

**Генеральная Ассамблея**

Distr.: Limited
17 July 2017
Russian
Original: English

**Комиссия Организации Объединенных Наций
по праву международной торговли
Рабочая группа I (ММСП)
Двадцать девятая сессия
Вена, 16–20 октября 2017 года**

**Проект руководства для законодательных органов
по основным принципам регистра предприятий**

Записка Секретариата

Содержание

	<i>Стр.</i>
Введение.	2
I. Задачи регистра предприятий.	13
II. Учреждение и функции регистра предприятий.	18
III. Функционирование регистра предприятий.	28
IV. Регистрация предприятия.	48
V. Пострегистрационное обслуживание.	63
VI. Доступность и обмен информацией.	68
VII. Сборы.	79
VIII. Ответственность и санкции.	83
IX. Отмена регистрации.	87
X. Хранение записей.	91
Приложение	
I. Основополагающие законодательные рамки.	95



Введение

1. Настоящее руководство для законодательных органов подготовлено при том понимании, что по причинам, изложенным в документе [A/CN.9/WG.I/WP.107](#) (ранее [A/CN.9/WG.I/WP.92](#)), обеспечение перехода микро-, малых и средних предприятий (ММСП) в сферу законной регулируемой экономики либо их изначального создания в этих условиях отвечает как интересам государства, так и интересам самих предприятий. Руководство также призвано отразить мысль о том, что предпринимателей, только начинающих заниматься коммерческой деятельностью, можно убедить открыть свое дело сразу в рамках законной регулируемой экономики, если требования в отношении официального начала такой работы не будут казаться слишком обременительными. Наконец, настоящие материалы подготовлены при том понимании, что, независимо от конкретного характера или организационно-правовой формы предприятия, основным средством вступления ММСП в законную регулируемую экономику в большинстве случаев является регистрация их коммерческой деятельности.

2. Рабочая группа, возможно, обратит внимание на то, что на своей двадцать пятой сессии она решила¹, что документ [A/CN.9/WG.I/WP.107](#) будет подготовлен в качестве вводного документа с расчетом на то, что после его утверждения Рабочей группой он будет включен в окончательный текст и будет служить общей основой для текущей и будущей работы ЮНСИТРАЛ, направленной на оказание помощи ММСП по устранению правовых препятствий, с которыми они сталкиваются на протяжении своего жизненного цикла. Канву этой работы должен составить ряд основополагающих правовых документов, в который войдут как разрабатываемые Рабочей группой руководства для законодательных органов — настоящее руководство по основным принципам регистра предприятий и руководство по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью², — так и любые другие одобренные ЮНСИТРАЛ материалы по теме ММСП. Как это очерчено в документе [A/CN.9/WG.I/WP.107](#), подход ЮНСИТРАЛ к работе по теме ММСП определяют следующие соображения:

- а) важность ММСП для мировой экономики;
- б) каждое государство должно решить, что относится к микро-, малым или средним предприятиям в его экономическом контексте, исходя из общего принципа, что наиболее мелким и уязвимым предприятиям требуется помощь;
- в) несмотря на то, что ММСП разительно отличаются по размеру, целям, предпринимательской сфере, в которой они функционируют, и их общему характеру деятельности, они обычно сталкиваются с рядом общих трудностей;
- г) улучшение условий предпринимательской деятельности идет на пользу предприятиям любого размера, и не только ММСП;
- д) участие ММСП в законной регулируемой экономике может способствовать успешному преодолению возникающих перед ними препятствий;
- е) государствам следует облегчить участие ММСП в законной регулируемой экономике и сделать его более привлекательным посредством:
- и) разъяснения смысла такого участия и его преимуществ для предпринимателей, а также проведения надлежащей информационно-просветительской работы о преимуществах участия в официальной экономике и открываемых им возможностях;

¹ Решение Рабочей группы (пункт 87, [A/CN.9/866](#)), одобренное Комиссией (*Официальные отчеты Генеральной Ассамблеи, семьдесят первая сессия, Дополнение № 17 (A/71/17)*, пункт 222).

² См. [A/CN.9/WG.I/WP.99](#) и [A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1](#).

ii) повышения привлекательности для ММСП осуществления их деятельности в рамках законной регулируемой экономики, в том числе путем создания соответствующих стимулов; и

iii) упрощения вхождения ММСП в законную регулируемую экономику путем принятия законодательства, которое:

а. облегчает создание и функционирование юридически признанных простых и гибких организационно-правовых форм, отвечающих потребностям ММСП³; и

б. обеспечивает наличие доступной, простой и рациональной процедуры регистрации предприятий.

3. В соответствии с этим общим подходом государства, возможно, пожелают предпринять шаги для рационализации и оптимизации системы регистрации предприятий, чтобы побудить предпринимателей открывать свое дело и осуществлять свою деятельность в рамках законной регулируемой экономики. Излагаемые в настоящем руководстве рекомендации предназначены для государств, решивших реформировать или усовершенствовать свою систему регистрации предприятий. Как отмечалось выше, в основу настоящего руководства положен принцип, что поскольку регистрация предприятий является основным механизмом, посредством которого ММСП могут обозначить свое присутствие в законном регулируемом секторе экономики и получить доступ к предназначенным для них программам помощи, то регистр предприятий должен и далее *требовать* регистрации лишь отдельных категорий предприятий, однако *предоставлять возможность* зарегистрироваться всем предприятиям. Можно предположить, что внесение общих улучшений в систему государственной регистрации предприятий пойдет на пользу не только ММСП, но и всем остальным предприятиям любого размера, в том числе уже работающим в сфере законной регулируемой экономики. Ускоренные и упрощенные процедуры регистрации предприятий будут содействовать созданию новых предприятий и их функционированию в рамках законной регулируемой экономики. По этим причинам упрощение и оптимизация порядка регистрации предприятий стали одним из основных направлений реформ, проводимых государствами всех регионов и всех уровней развития. Эта тенденция способствовала выработке успешной практики, характерной для многих наиболее эффективно функционирующих экономических систем. С целью помочь заинтересованным государствам реформировать порядок регистрации предприятий для учета особых потребностей ММСП либо просто перенять успешную практику для дополнительной оптимизации существующих процедур в настоящем руководстве изложены основные принципы и успешные виды практики регистрации предприятий и даны рекомендации по проведению необходимых реформ.

4. По итогам обсуждений, проведенных на двадцать пятой (октябрь 2015 года) и двадцать шестой (апрель 2016 года) сессиях Рабочей группы, и с учетом принятых на них решений⁴ Секретариат подготовил сводный проект руководства для законодательных органов ([A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), в котором рассматриваются правовые, технические, административные и оперативные вопросы, связанные с созданием и внедрением системы регистрации предприятий. В этом проекте сведены в единый текст проект комментария ([A/CN.9/WG.I/WP.93](#), Add.1 и Add.2) и рекомендации ([A/CN.9/WG.I/WP.96](#) и Add.1), рассмотренные Рабочей группой на двадцать пятой и двадцать шестой сессиях.

5. На своей двадцать восьмой сессии (май 2017 года) Рабочая группа рассмотрела этот сводный текст ([A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), за исключением вводного раздела и проекта рекомендации 9 («Основные функции регистров предприятий»)

³ В настоящее время Рабочая группа готовит руководство для законодательных органов по этой теме, см. [A/CN.9/WG.I/WP.99](#) и [A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1](#).

⁴ См. пункт 73, [A/CN.9/860](#), и пункт 51, [A/CN.9/866](#).

и сопутствующего комментария, к рассмотрению которых Рабочая группа решила⁵ вернуться на одной из будущих сессий. В текст настоящего пересмотренного проекта руководства для законодательных органов были включены изменения, вытекающие из обсуждений в Рабочей группе на этой сессии; руководящие указания в отношении внесенных изменений отражены в сносках к тексту. Кроме того, Секретариат внес редакционные поправки, необходимые для обеспечения связанности и последовательности текста. В соответствии с решениями Рабочей группы, принятыми на ее двадцать восьмой сессии, Секретариат в некоторых случаях также изменил порядок рекомендаций и соответствующего комментария; рекомендации были последовательно перенумерованы, и все перекрестные ссылки были соответствующим образом скорректированы.

А. Цель настоящего руководства

6. Регистры предприятий — это законодательно учрежденные публично-правовые субъекты, которые регистрируют и обновляют информацию о новых и существующих предприятиях, функционирующих в юрисдикции регистра, на протяжении всего срока их существования⁶. Этот процесс позволяет таким предприятиям не только выполнять свои обязательства в соответствии с применимой к ним внутренней нормативно-правовой базой, но и дает им возможность принимать самое активное участие в законной регулируемой экономике, позволяя им, в частности, пользоваться юридическими и финансовыми услугами, а также услугами по программной поддержке, которые иначе недоступны для незарегистрированных предприятий. Кроме того, если информация ведется и распространяется регистром соответствующим образом, это дает общественности возможность получить доступ к информации о предприятиях, что облегчает поиск потенциальных деловых партнеров, клиентов или источников финансирования и снижает риски при создании деловых партнерств⁷. Таким образом, при выполнении своих функций регистр может играть ключевую роль в экономическом развитии государства. Более того, поскольку предприятия, включая ММСП, в рамках своей деятельности все чаще выходят за пределы национальных границ, эффективно функционирующие регистры могут играть важную роль в транснациональном контексте⁸, облегчая доступ к информации о предприятиях для заинтересованных пользователей из-за рубежа (см. также пункты 195 и 196 ниже)⁹, что существенно снижает риски при осуществлении сделок и заключении договоров.

7. Системы регистрации предприятий существенно различаются в разных государствах и регионах, но общим для всех является то, что обязательство регистрироваться может применяться к предприятиям всех размеров в зависимости от юридических требований, применимых к ним в соответствии с внутренним правом. Подходы к реформированию систем регистрации предприятий чаще всего носят «нейтральный» характер в том смысле, что они направлены на улучшение функционирования регистров без проведения различий между субъектами крупномасштабной коммерческой деятельности и гораздо более мелкими хозяйствующими единицами. Однако, как показывает практика, в тех случаях, когда регистры предприятий структурно организованы и функционируют в соответствии с определенными требованиями, они скорее будут содействовать

⁵ Решение, принятое Рабочей группой на ее двадцать восьмой сессии (пункт 46, [A/CN.9/900](#), и пункт 82, [A/CN.9/860](#)).

⁶ См. L. Klapper, R. Amit, M. F. Guillén, J. M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, page 8.

⁷ См. World Bank and International Finance Corporation, *Doing Business*, 2015, page 47, и пункт 35 документа [A/CN.9/WG.I/WP.92](#).

⁸ См. European Commission, *Green Paper, The interconnection of business registers*, 4 November 2009, page 2.

⁹ Council of the European Union, *Council conclusions on the interconnection of business registers*, 25 May 2010.

регистрации ММСП, а также более эффективно действовать в отношении предприятий всех размеров. Эти требования отражены в рекомендациях настоящего руководства.

8. Настоящее руководство для законодательных органов опирается на уроки, извлеченные в ходе многочисленных реформ систем регистрации предприятий, которые проводились с 2000 года различными развитыми и развивающимися странами¹⁰. Благодаря такому подходу руководство должно способствовать не только созданию эффективных национальных систем регистрации предприятий, но и налаживанию сотрудничества между регистрами в различных национальных юрисдикционных системах для облегчения трансграничного доступа к регистрам для всех заинтересованных пользователей. Развитие трансграничных аспектов регистрации предприятий способствует повышению прозрачности и правовой определенности в экономике и позволяет существенно снизить издержки для предприятий, осуществляющих деятельность за пределами национальных границ (см. также пункты 195 и 196 ниже)¹¹.

9. Настоящее руководство отражает точку зрения, что переход на электронную или комбинированную (т.е. и бумажную, и электронную) систему регистрации, предоставление бесплатных или недорогих услуг по регистрации и пострегистрационному обслуживанию, а также сбор и хранение качественной информации о зарегистрированных предприятиях будет существенным образом стимулировать процесс регистрации ММСП. Важно отметить, что создание механизма единого обслуживания для регистрации предприятий и постановки на учет в органах налогового контроля и социальной защиты, а также других службах существенно облегчает процесс регистрации, особенно в случае ММСП, и, как можно ожидать, будет в значительной степени повышать вероятность вхождения ММСП в законную регулируемую экономику. В этой связи следует особо отметить, что используемые в настоящем руководстве термины «регистр предприятий» и «механизм единого обслуживания» (т.е. единый интерфейс для регистрации предприятий) не являются взаимозаменяемыми. Под «регистром предприятий» в настоящем руководстве имеется в виду система, предназначенная для получения, хранения и обеспечения публичной доступности определенной информации о хозяйствующих субъектах. Термин «механизм единого обслуживания» используется для обозначения единого портала — физического или электронного, — через который предприятие может не только зарегистрироваться в качестве предприятия в рамках законной регулируемой экономики, но и получить доступ ко всем другим регулирующим функциям государства, относящимся к открытию или функционированию коммерческого предприятия, например встать на учет для целей уплаты налогов и социальных отчислений, связанных с предпринимательской деятельностью.

10. В настоящих материалах использованы различные инструменты, подготовленные международными организациями, которые поддерживали такие процессы реформ, в частности в развивающихся странах и странах со средним уровнем дохода. Были также задействованы данные, полученные в рамках деятельности международных сетей регистров предприятий, которые, помимо прочего, изучают и сопоставляют практику своих членов из разных государств мира. В число основных источников, использованных при подготовке данного рабочего документа, входят:

- How Many Stops in a One-Stop Shop? (Investment Climate, World Bank Group, 2009)
- Outsourcing of business registration activities, lessons from experience (Investment Climate Advisory Services, World Bank Group, 2010)

¹⁰ Более подробную информацию см. пункт 8, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

¹¹ См. выше, сноска 8, стр. 2 и далее английского текста.

- Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis (Investment Climate, World Bank Group, 2012)
- Reforming Business Registration: A Toolkit for the Practitioners (Investment Climate, World Bank Group, 2013)
- ежегодный Международный доклад о реестрах юридических лиц (The International Business Registers Report) (прежде готовился ФЕТР, в настоящее время — АСОРЛАК, ФКР, ФЕКТР и МАКА)¹²
- веб-сайт Программы по упрощению деловой практики (разработан ЮНКТАД)¹³
- Guide to the International Business Registers Surveys 2016 (размещено по адресу <http://www.ecrforum.org>)
- [...].

[Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что в окончательном тексте ссылка на эти конкретные ресурсы будет заменена ссылкой на подготовившие их международные организации]

11. Настоящее руководство для законодательных органов адресовано государствам, желающим реформировать или усовершенствовать свою систему регистрации предприятий, в частности всем тем, кто заинтересован или активно участвует в разработке и осуществлении систем регистрации предприятий, и тем, кто может оказаться затронут учреждением и функционированием регистра предприятий или проявляет интерес к этой теме, в число которых входят, например, следующие лица:

- a) разработчики политики;
- b) разработчики систем регистрации, в том числе технический персонал, на который возложена задача подготовки проектных спецификаций и выполнение требований в отношении аппаратного и программного обеспечения для регистра;
- c) руководители и сотрудники регистра;
- d) клиентура регистра, в том числе предприниматели, потребители и кредиторы, а также широкая общественность и все другие лица, заинтересованные в надлежащем функционировании регистра предприятий;
- e) кредитные учреждения и другие структуры, которые будут предоставлять кредиты предприятиям;
- f) юридическое сообщество в целом, в том числе научные круги, судьи, арбитры и юристы-практики; и
- g) все, кто участвует в реформе законодательства о компаниях и предоставлении технической помощи в упрощении процесса регистрации предприятий, как, например, международные организации, доноры, работающие на двусторонней основе, многосторонние банки развития и неправительственные организации, активно действующие в области регистрации предприятий.

12. В настоящем руководстве использована нейтральная юридическая терминология, чтобы изложенные в нем рекомендации можно было легко адаптировать к различным правовым традициям и редакционным подходам различных государств. В проекте руководства для законодательных органов принят также

¹² Доклад готовят следующие организации регистров: Ассоциация регистраторов Латинской Америки и Карибского бассейна (АСОРЛАК); Форум корпоративных регистров (ФКР), Форум европейских коммерческих регистров (ФЕКР) и Международная ассоциация коммерческих администраторов (МАКА). В состав этих организаций входят должностные лица государственных регистров со всего мира.

¹³ ЮНКТАД — Конференция Организации Объединенных Наций по торговле и развитию. См. <http://businessfacilitation.org/index.html>.

гибкий подход, который позволит выполнять содержащиеся в нем рекомендации с учетом местных редакционных обыкновений и законодательных установок относительно того, какие нормы должны быть включены в основное законодательство, а какие — в подзаконные акты или министерские или иные административные правила.

В. Терминология

13. В настоящем пункте разъясняется значение и употребление ряда формулировок, которые часто встречаются в проекте руководства для законодательных органов. Следует отметить, что в тех случаях, когда используются такие формулировки, как годовые бухгалтерские отчеты, периодическая отчетность, документы, формы (например, поисковые формы, регистрационные формы или другие формы для запрашивания регистрационных услуг), уведомления и письменные материалы, такая ссылка включает как их электронную, так и их бумажную версию, если в тексте не указано иное. В настоящем проекте руководства для законодательных органов наиболее часто используются следующие формулировки:

- *годовые бухгалтерские отчеты*: термин «годовые бухгалтерские отчеты» означает финансовую информацию о деятельности предприятия, подготовленную в конце финансового года предприятия (см. «периодическая отчетность»)¹⁴;
- *филиал*: термин «филиал» означает субъект, осуществляющий предпринимательскую деятельность на новом месте либо в пределах той же юрисдикции, в рамках которой он создан, либо в пределах другой внутренней или трансграничной юрисдикционной системы. Филиал не является дочерней компанией и не обладает самостоятельной правосубъектностью, отличной от первоначального или основного предприятия¹⁵;
- *название предприятия*: термин «название предприятия» означает название, зарегистрированное от имени предприятия¹⁶;
- *регистр предприятий или система регистрации предприятий*: термин «регистр предприятий или система регистрации предприятий» означает систему государства для получения, хранения и обеспечения публичной доступности определенной информации о предприятиях;
- *отмена регистрации*: термин «отмена регистрации» означает внесение отметки о том, что предприятие более не зарегистрировано;
- *электронная подпись*: термин «электронная подпись» означает данные в электронной форме, которые содержатся в сообщении данных, приложены к нему или логически ассоциируются с ним и которые могут быть использованы для идентификации подписавшего в связи с сообщением данных и указания на то, что подписавший согласен с информацией, содержащейся в сообщении данных¹⁷;
- *ИКТ*: термин «ИКТ» означает информационно-коммуникационные технологии;
- *законодательство*: термин «законодательство» означает применимое законодательство принимающего закон государства и включает как конкретные нормы, принятые для создания регистра предприятий (независимо от того, содержатся ли такие нормы в законодательстве или в административных актах или инструкциях, см. пункт 1 приложения), так и более широкий круг

¹⁴ См. Guide to the International Business Registers Surveys 2015, page 2.

¹⁵ См. The International Business Registers Report, 2015, page 43.

¹⁶ См. выше, сноска 14.

¹⁷ См. Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронных подписях (2001 год), статья 2.

положений внутреннего законодательства, которые могут иметь отношение к вопросам, связанным с регистром предприятий, за рамками конкретных норм, касающихся учреждения регистра предприятий¹⁸;

- *законная регулируемая экономика*: термин «законная регулируемая экономика» означает экономическую деятельность, осуществляемую в государстве в контексте законодательного и нормативного режима, установленного государством для регулирования такой деятельности. Законная регулируемая экономика не включает коммерческую деятельность, которая осуществляется вне этого контекста (иногда именуется «неформальной экономикой»), а также не включает торговлю запрещенными товарами или услугами;
- *микро-, малые и средние предприятия (ММСП)*: термин «ММСП» означает микро-, малые и средние предприятия, как они определены в соответствии с критериями, установленными компетентным органом государства в законодательстве государства, осуществляющего реформы системы регистрации предприятий;
- *механизм единого обслуживания*: термин «механизм единого обслуживания» означает физическое отделение, единый интерфейс на электронной платформе или организацию, которые выполняют более чем одну функцию, связанную с регистрацией предприятия регистром предприятий и другими правительственными учреждениями (например, налоговыми органами, органами социальной защиты и пенсионным фондом), которая необходима для того, чтобы предприятие функционировало в рамках законной регулируемой экономики;
- *периодическая отчетность*: термин «периодическая отчетность» означает декларацию, в которой содержится необходимая информация о составе, деятельности и финансовом положении предприятия и которую в соответствии с применимым законодательством зарегистрированные предприятия могут быть обязаны подавать в соответствующий орган ежегодно или с иной установленной периодичностью (см. «годовые бухгалтерские отчеты»);
- *защищенные данные*: термин «защищенные данные» означает всю информацию, которая должна быть конфиденциальной в соответствии с применимым законодательством принимающего закон государства;
- *зарегистрированное предприятие*: термин «зарегистрированное предприятие» означает предприятие, которое после подачи заявки на регистрацию было официально зарегистрировано в реестре предприятий;
- *зарегистрированная информация*: термин «зарегистрированная информация» означает информацию, представленную в регистр, включая защищенные данные и информацию, которая будет обнародована;
- *лицо, осуществляющее регистрацию*: термин «лицо, осуществляющее регистрацию» означает физическое или юридическое лицо, которое представляет предписанную форму заявки и любые дополнительные документы в регистр предприятий;
- *регистратор*: термин «регистратор» означает лицо, назначенное в соответствии с внутренним законодательством для контроля за работой регистра и управления ею¹⁹;

¹⁸ Такой подход отражает предположение, высказанное Рабочей группой на ее двадцать восьмой сессии, о целесообразности использовать термин «законодательство» (пункт 21, [A/CN.9/900](#)).

¹⁹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат разъяснить различие между используемыми в руководстве терминами «орган» и «уполномоченный орган»

- *регистрация*: термин «регистрация» означает внесение информации, предусмотренной внутренним законодательством, в реестр предприятий;
- *надежный*: система регистрации предприятий и содержащаяся в ней информация являются «надежными», если зарегистрированные данные хорошего качества и систему можно охарактеризовать положительно с точки зрения эффективности работы. Термин «надежный» не является юридическим стандартом и не подразумевает того, имеет ли информация обязательную юридическую силу для регистра, осуществляющего регистрацию лица, зарегистрированного предприятия или третьих сторон²⁰;
- *незарегистрированное предприятие*: термин «незарегистрированное предприятие» означает предприятие, не включенное в реестр предприятий;
- *уникальный идентификатор*: термин «уникальный идентификатор» означает набор символов (цифровых или буквенно-цифровых), который лишь один раз присваивается предприятию и последовательно используется публичными учреждениями государства.

C. Соображения по разработке законодательства

14. Государствам, принимающим законодательство на основе принципов, содержащихся в настоящем руководстве для законодательных органов, следует рассмотреть вопрос о том, оформить ли его в виде закона, подзаконного акта, административной инструкции либо в виде сразу нескольких документов. Этот вопрос нужно решить самим государствам в соответствии с собственными редакционными обычаями в законодательной сфере. В связи с этим следует заметить, что в настоящем руководстве не проводится различия между этими понятиями, а используется общий термин «законодательство» принимающего закон государства. Как отмечено в разделе, посвященном терминологии, этот термин призван обозначать как нормы, принятые принимающим закон государством для создания регистра предприятий, так и те положения внутреннего законодательства в более широком смысле, которые имеют некое отношение к вопросам, касающимся регистрации предприятий, и затрагивают такие вопросы²¹.

D. Процесс реформ

15. Рационализация процесса регистрации предприятий в целях решения ключевой задачи — упростить этот процесс, сделать его оперативным и экономически эффективным, а также удобным для пользователей (как для лиц, осуществляющих регистрацию, так и для заинтересованных сторон, ведущих поиск в регистре), — как правило, требует проведения реформ, затрагивающих правовые и институциональные основы государства. Может также возникнуть необходимость в реформировании рабочих процессов, связанных с обеспечением функционирования системы регистрации. Иногда необходимо провести реформы во всех этих областях. Подход к этим реформам может значительно варьироваться между государствами, поскольку на общий замысел и особенности системы регистрации влияют уровень развития, приоритеты и нормативно-правовая база

(пункт 40, [A/CN.9/900](#)); вместо этого, для разъяснения вышеупомянутых понятий предлагается использовать термин «регистратор», которому дано определение.

²⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила (пункты 32–33, [A/CN.9/900](#)), что Секретариату следует скорректировать определение термина «надежный» в пункте 13 (пункт 12, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) и следует обеспечить, чтобы этот термин использовался последовательным образом в тексте. С этой целью Секретариат пересмотрел это определение (см. также пункт 35 ниже и сноску 40).

²¹ В этом пункте отражено предположение, высказанное Рабочей группой на ее двадцать восьмой сессии, о целесообразности использовать термин «законодательство» (пункт 21, [A/CN.9/900](#)).

соответствующего государства. Однако есть несколько общих вопросов, которые следует рассмотреть государствам, и несколько схожих рекомендуемых шагов по проведению реформы независимо от возможных юрисдикционных различий. Эти вопросы рассматриваются ниже.

1. Катализаторы реформы

16. Реформа системы регистрации предприятий — это многогранный процесс реформирования, который затрагивает различные аспекты государственного аппарата; ее реализация требует участия широкого круга заинтересованных сторон и глубокого понимания правовых и экономических условий в соответствующем государстве, а также практических потребностей персонала регистра и его предполагаемых пользователей. Для достижения успеха реформа должна определяться необходимостью совершенствования процесса развития частного сектора, и поэтому желательно, чтобы реформа являлась частью более широкого процесса развития частного сектора или программы модернизации публичного сектора²². В этой связи важно достичь понимания важности регистрации предприятий относительно с другими проблемами в сфере предпринимательской деятельности и ее взаимосвязи с другими потенциальными реформами. Этот анализ потребует — в качестве одного из важнейших предварительных шагов — наличия внутренних условий для осуществления программы реформирования системы регистрации предприятий, создания стимулов для такой реформы и оказания поддержки со стороны правительства и частного сектора до начала любой реформы.

а) Актуальность поддержки реформы

17. Ключевое значение для успеха процесса реформ имеет поддержка или даже осуществление руководства на самом высоком уровне правительства. Участие соответствующих правительственных министерств и политического руководства в реформе облегчает достижение консенсуса по необходимым мерам. Это может быть особенно важно для облегчения доступа к финансовым ресурсам, принятия и реализации решений или же когда необходимо переложить функции регистрации предприятий с одной правительственной структуры на другую или передать их на внешний подряд²³.

б) Руководящий комитет

18. В целях осуществления контроля за повседневным ходом реформы и решения проблем по мере их возникновения целесообразно учредить руководящий комитет для оказания помощи представителю или органу государства, руководящему процессом реформы. Помимо экспертов с опытом в технической, правовой и административной областях в этот комитет должны входить представители публичного и частного секторов, а также самых различных заинтересованных сторон, в том числе и те, кто могут представлять интересы предполагаемых пользователей. Необходимость в создании такого комитета может возникать не всегда, поскольку может существовать возможность использования существующих механизмов; в любом случае следует избегать создания многочисленных комитетов, поскольку их общее воздействие будет ослаблено²⁴.

19. Как показывает опыт, руководящие комитеты должны обладать четко определенными функциями и быть подотчетными; желательно, чтобы их первоначальная структура была небольшой и расширялась постепенно по мере нарастания темпов работы и усиления поддержки заинтересованных сторон. Хотя такой

²² См. A. Mikhnev, *Building the capacity for business registration reform*, 2005, page 16.

²³ Дополнительную информацию см. *Investment Climate*, (World Bank Group) *Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners*, 2013, page 23.

²⁴ Дополнительную информацию см. World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, *Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level*, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 39.

комитет и будет связан с правительственным органом высокого уровня, возглавляющим и поддерживающим реформу, он должен работать открыто и независимо от исполнительной структуры. В некоторых юрисдикционных системах органы, осуществлявшие регулятивный контроль за ходом реформы, позднее были преобразованы в постоянно действующие учреждения, которые направляют текущую работу по регулятивному управлению и анализу регулятивного воздействия.

20. Руководящий комитет должен всячески поддерживать процесс реформ и решать, как преодолевать возникающие в связи с этим проблемы²⁵. В число таких проблем могут входить и те, что возникают из-за бюрократической инертности, и те, что обусловлены опасениями сотрудников регистра потерять свою работу, если их навыки в области ИКТ окажутся недостаточными или если техника заменит человека. Поэтому органу, осуществляющему контроль за реформой, вероятно, будет важно располагать возможностями для рассмотрения различных интересов и подробно информировать потенциальных бенефициаров и политических сторонников.

c) Группа по осуществлению проекта

21. В сотрудничестве с руководящим комитетом целесообразно учредить группу по осуществлению проекта, перед которой будет поставлена задача разработать программу реформы с учетом специфики условий в стране и предоставлять технический опыт и знания при ее осуществлении. Для успешного проведения реформы потребуется группа международных и местных специалистов с опытом и знаниями в деле реформирования системы регистрации предприятий и проведения правовых и институциональных реформ, а также в решении различных технических вопросов (например, специалисты по разработке программного обеспечения, аппаратным средствам, базам данных и работе в сети).

d) Стратегии повышения осведомленности

22. Государствам, приступающим к процессу реформ, следует рассмотреть соответствующие информационные стратегии, направленные на ознакомление предприятий и других потенциальных пользователей регистра с его работой, а также на пропаганду правовой и экономической значимости регистрации предприятий. Усилия в данной области должны включать информирование предпринимателей о преимуществах регистрации и вхождения в законную регулируемую экономику (например, привлечение внимания общественности, рынка и банковской системы); возможностях участия в публичных закупках; юридическом оформлении коммерческого предприятия; возможности использования гибких форм организации предпринимательской деятельности и разделения активов; возможности защиты уникального названия и других нематериальных активов предприятия; возможностях для роста и получения доступа к специализированной рабочей силе и доступа к правительственным программам помощи. Стратегия повышения осведомленности должна также обеспечивать наличие такой же ясной и доступной информации о необходимости соблюдения нормативных требований и исполнения обязательств, налагаемых регистрацией (например, уплата налогов), и о возможности применения штрафных санкций за их неисполнение²⁶.

23. Эффективная информационная деятельность может также, как предполагается, стимулировать развитие новых предприятий и регистрацию существующих незарегистрированных предприятий, а также послужить для потенциальных инвесторов сигналом, свидетельствующим о намерении принимающего за-

²⁵ См. выше, сноска 23, стр. 25 английского текста.

²⁶ Более подробную информацию по этим вопросам см. раздел III.A.1 документа [A/CN.9/WG.I/WP.107](#) и раздел D.2 документа [A/CN.9/WG.I/WP.98](#). См. также пункты 124 и 207–209 настоящего рабочего документа.

кон государства улучшать условия предпринимательской деятельности. Начинать осуществлять стратегии повышения осведомленности следует на раннем этапе процесса реформ и продолжать на всем его протяжении, в том числе и после создания правовой инфраструктуры и ввода в действие новой системы регистрации предприятий. В координации с руководящим комитетом группа по осуществлению проекта должна определить, какие экономически эффективные средства массовой информации лучше всего использовать: это могут быть диалоги между частным и публичным секторами, пресс-конференции, семинары и практикумы, теле- и радиопрограммы, газеты, реклама, а также подготовка подробных инструкций о подаче документов на регистрацию и о получении информации из реестра предприятий²⁷. В целях повышения уровня информированности ММСП о реформировании системы регистрации предприятий может быть целесообразным рассмотреть информационные стратегии, специально рассчитанные на эту аудиторию²⁸.

е) Стимулы к регистрации предприятий

24. Помимо проведения эффективной информационно-пропагандистской кампании государствам следует подумать о создании дополнительных стимулов к регистрации ММСП и других предприятий путем предоставления зарегистрированным предприятиям вспомогательных услуг (см. пункт 2(f)(ii) выше). Совершенно ясно, что такие стимулы будут различаться в зависимости от конкретных экономических, коммерческих и нормативно-правовых условий. Меры стимулирования могут включать, например, облегчение доступа к кредитам для зарегистрированных предприятий; проведение обучения и предоставление услуг по вопросам бухгалтерского учета, а также оказание помощи в составлении бизнес-плана; выделение кредитов на оплату обучения; введение пониженной ставки и упрощенного порядка налогообложения и предоставление налоговых посреднических услуг; предоставление консультационных услуг предпринимателям; предоставление денежных компенсаций и выплату правительственных субсидий или осуществление программ для содействия росту ММСП; и создание технической инфраструктуры, использование которой не требует больших затрат²⁹.

2. Поэтапный процесс реформ

25. Продолжительность процесса реформ может значительно варьироваться в зависимости от видов осуществляемых реформ и от других обстоятельств, характерных для той или иной конкретной экономики. Хотя наиболее всеобъемлющий подход может включать полную реформу регистра предприятий и основополагающего законодательства, применение такого подхода не всегда реалистически возможно, и принимающие закон государства могут при желании рассмотреть вопрос о проведении реформы на поэтапной основе. Уроки, извлеченные из опыта, который был получен в различных юрисдикционных системах, показывают, например, что в государствах с большим числом незарегистрированных предприятий процесс реформ, учитывающих подход «думай о малом» на первом этапе, может оказаться более эффективным, чем реформа с более широким охватом, к которой можно прибегнуть на более позднем этапе³⁰. Например, если на начальном этапе главная цель заключается в поощрении регистрации ММСП, простые решения, направленные на удовлетворение потребностей ММСП, действующих на местном уровне, могут быть более успешными, чем внедрение сложных автоматизированных систем, которые требуют высокого уровня развития технической инфраструктуры, изменения правовых и институциональных

²⁷ См. выше, сноска 23, стр. 26–27 английского текста.

²⁸ См. раздел III.A.2, [A/CN.9/WG.I/WP.107](#).

²⁹ Более подробный перечень мер стимулирования см. раздел III.B, [A/CN.9/WG.I/WP.107](#), и раздел C.6(c), [A/CN.9/WG.I/WP.98](#).

³⁰ См. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 26.

рамок и которые могут быть более подходящими для крупных предприятий или предприятий, работающих на международном рынке. И даже если реформа осуществляется в более развитых странах, все равно может быть целесообразным «начать с малого» и опробовать реформы на местном уровне (например, в одном районе или в столице), прежде чем придавать им общегосударственный характер. Успехи, достигнутые в ходе экспериментального опробования, могут иметь значительный демонстрационный эффект и, вполне вероятно, помогут заручиться поддержкой в деле продолжения реформ³¹.

I. Задачи регистра предприятий³²

26. Основное внимание в настоящем руководстве для законодательных органов уделяется регистру предприятий государства и внедрению наилучших видов практики в целях оптимизации функционирования системы регистрации предприятий в интересах ее пользователей, с тем чтобы она была простой, эффективной и экономически рентабельной. Тем не менее в большинстве государств для того, чтобы предприятие могло участвовать в законной регулируемой экономике, оно должно, как правило, зарегистрироваться не только в регистре предприятий, но и в различных других государственных органах (см. также пункт 60 ниже). Помимо регистра предприятий такими органами часто являются налоговые органы и органы социального обеспечения. Поэтому государствам, желающим облегчить включение предприятий в законную регулируемую экономику, следует оценить целый ряд публичных учреждений, в которых предприятию требуется зарегистрироваться в дополнение к регистру предприятий, и рассмотреть пути снижения нагрузки на предприятия путем оптимизации таких требований. Как отмечается в настоящем руководстве для законодательных органов (более подробно см. пункты 90-100 ниже), одним из способов достижения этой цели могло бы стать создание государством механизма единого обслуживания для регистрации в регистре предприятий и для регистрации в других публичных органах с учетом правовых и институциональных основ принимающего закон государства.

A. Цели регистра предприятий

27. Во вступительных положениях законодательства, образующего основу регистра предприятий, следует предусмотреть создание регистра и четко определить цели системы регистрации предприятий.

28. В законодательстве принимающего закон государства следует установить, какие предприятия должны регистрироваться. В настоящее время многие государства требуют регистрации только предприятий определенной организационно-правовой формы, часто уделяя особое внимание тем организационно-правовым формам, которые имеют статус субъектов с ограниченной ответственностью. Требование о регистрации таких предприятий позволяет уведомить третьи стороны, которые имеют с ними дело, об их статусе в качестве субъектов с ограниченной ответственностью, а также предоставить дополнительную информацию в отношении таких предприятий, исходя из требований законодательства,

³¹ Дополнительную информацию см. выше, сноска 24, стр. 45 английского текста.

³² На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа согласилась с тем, что в комментарии к этой рекомендации (рекомендация 1, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) можно было бы подчеркнуть важность создания единого механизма обслуживания, с тем чтобы облегчить регистрацию в регистре предприятий и регистрацию в других органах (пункты 22, 57 и 144–145, [A/CN.9/900](#)), принимая во внимание озабоченность некоторых делегаций в связи с тем, что расширение понятия «регистрация предприятия» может оказать негативное воздействие на текст и его общую сферу охвата. Рабочая группа, возможно, также пожелает учесть в связи с этим вопросом содержание документа [A/CN.9/WG.I/WP.107](#) (ранее [A/CN.9/WG.I/WP.92](#)), который призван определить общие основы в отношении всей работы по ММСП.

устанавливающего данную организационно-правовую форму. Тем не менее, поскольку регистрацию предприятия можно рассматривать в качестве основного канала, по которому предприятия всех размеров и организационно-правовых форм взаимодействуют с государством и функционируют в рамках законной регулируемой экономики, государства, возможно, могут пожелать разрешить регистрироваться всем таким предприятиям. Благодаря регистрации предприятие становится более заметным не только на рынке, но также и для государства, которому в результате будет легче идентифицировать ММСП, нуждающиеся в поддержке, и разработать соответствующие программы для этих целей. Таким образом, разрешение регистрироваться предприятиям всех размеров и организационно-правовых форм может стимулировать регистрацию ММСП, что облегчит их функционирование в рамках законной регулируемой экономики, а также будет способствовать их росту (см. также пункт 2 выше, пункт 130 ниже и документ [A/CN.9/WG.I/WP.107](#))³³.

29. С учетом вышеизложенного в основе эффективной системы регистрации предприятий должны лежать следующие общеприменимые принципы: а) обеспечение предприятиям всех размеров и организационно-правовых форм возможности зримо присутствовать на рынке и функционировать в законной регулируемой коммерческой среде; и б) создание условий для расширения деловых возможностей ММСП и повышения прибыльности их коммерческой деятельности³⁴.

Рекомендация 1. Цели регистра предприятий³⁵

В законодательстве следует предусмотреть, что регистр предприятий создается в целях:

- а) присвоения предприятию наименования, которое признается принимающим закон государством и позволяет предприятиям, которые обязаны зарегистрироваться, и помогает предприятиям, которым разрешено зарегистрироваться, участвовать в законной регулируемой экономике государства и пользоваться преимуществами такого участия; и
- б) обеспечения публичной доступности информации в отношении зарегистрированных предприятий.

В. Простая и предсказуемая законодательная база, разрешающая регистрацию любых предприятий

30. Государствам следует установить основы регистра предприятий с помощью законодательства. Необходимо, чтобы такое законодательство было простым и понятным для содействия созданию прозрачной и надежной системы регистрации предприятий и обеспечения четкой подотчетности регистратора (см. также пункты 44 и 46 ниже). Следует приложить усилия к тому, чтобы огра-

³³ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что в комментарии к этой рекомендации (рекомендация 1, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) следует разъяснить, что принимающим закон государствам необходимо решить, какие предприятия подлежат обязательной регистрации (пункт 24, [A/CN.9/900](#)).

³⁴ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила (пункт 23, [A/CN.9/900](#)) добавить в комментарий к этой рекомендации любые необходимые подробности о важном значении оказания государствами содействия ММСП, в свете содержания документа [A/CN.9/WG.I/WP.107](#) (ранее [A/CN.9/WG.I/WP.92](#)), который призван определить общие основы в отношении всей работы по ММСП, и с учетом пункта 2 и вводного раздела настоящего текста.

³⁵ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила внести коррективы в текст этой рекомендации (рекомендация 1, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) путем замены слов «дает право» в подпункте (а), с тем чтобы разъяснить, что принимающим закон государствам необходимо решить, какие предприятия подлежат обязательной регистрации (пункт 24, [A/CN.9/900](#)).

ничить либо исключить возможность неоправданного применения дискреционных полномочий и предусмотреть меры защиты от их произвольного применения. Тем не менее для обеспечения бесперебойной работы системы регистр все же следует наделить некоторой свободой усмотрения. Например, при условии выполнения требований законодательства и направления предварительного уведомления лицу, осуществившему регистрацию, регистратору можно разрешить исправлять ошибки в зарегистрированной информации (см. также пункты 150 и 228 ниже).

31. Применимое законодательство каждого государства должно определять, какие формы предприятий подлежат обязательной регистрации и какие дополнительные условия такие предприятия могут быть обязаны выполнить в рамках этого требования. Поскольку регистрация предприятий рассматривается как ключевое средство, с помощью которого все предприятия, включая ММСП, могут принимать активное участие в законной регулируемой экономике, государствам следует создать возможность³⁶ для предприятий всех размеров и организационно-правовых форм регистрироваться в соответствующем реестре предприятий или же создать единый регистр предприятий, который будет специально предназначен для осуществления регистрации с учетом различных размеров и организационно-правовых форм предприятий.

32. Законодательство, регулирующее регистрацию предприятий, должно также предусматривать упрощенную регистрацию и упрощенные пострегистрационные процедуры для стимулирования регистрации ММСП. Государствам следует стремиться установить такой порядок регистрации, чтобы ММСП и другим предприятиям необходимо было выполнить лишь самые минимальные требования для получения возможности осуществлять свою деятельность в рамках законной регулируемой экономики. Разумеется, от предприятий с более сложной организационно-правовой структурой будет требоваться сообщать дополнительную информацию, предусмотренную законодательством принимающего закон государства, в зависимости от конкретной организационно-правовой формы или вида предпринимательской деятельности³⁷.

33. Помимо этого, независимо от того, каким образом будет поддерживаться актуальность информации в реестре предприятий, желательно обеспечить, чтобы порядок обновления информации о ММСП был как можно более простым. Этого можно добиться разными способами, о которых будет подробнее сказано ниже, например путем продления срока, отводимого предприятиям для представления информации об изменениях, путем согласования требований о представлении информации во избежание многократного представления одних и тех же сведений либо путем освобождения ММСП от некоторых обязательств в отдельных случаях³⁸.

Рекомендация 2. Простая и предсказуемая законодательная база, разрешающая регистрацию любых предприятий

В законодательстве следует:

а) принять простую структуру правил, регулирующих деятельность регистр предприятий, избегая при этом ненадлежащего применения исключений или предоставления дискреционных полномочий;

³⁶ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила исключить выражение «возможно, пожелают рассмотреть вопрос о том, чтобы потребовать от» и заменить его выражением «должны создать возможность для» (пункт 27, [A/CN.9/900](#)).

³⁷ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила добавить выражение «или вида предпринимательской деятельности» в конец текста пункта 29 (пункт 27, [A/CN.9/900](#)).

³⁸ См. также пункты 160–164 настоящего документа в разделе «Поддержание реестра в актуальном состоянии».

b) предусмотреть создание системы регистрации предприятий, которая разрешает регистрацию предприятий любого размера и любой организационно-правовой формы;

c) обеспечить, чтобы к микро-, малым и средним предприятиям (ММСП) применялись минимальные процедурные требования³⁹.

С. Основные параметры системы регистрации предприятий

34. Для того чтобы способствовать эффективной регистрации предприятий всех размеров, система регистрации предприятий должна по мере возможности обеспечивать, чтобы процесс регистрации был простым, оперативным и экономически эффективным, публично доступным и учитывал потребности пользователей. Необходимо также обеспечить, чтобы публичная зарегистрированная информация о предприятиях была легкодоступной для поиска и извлечения и чтобы процесс сбора и хранения информации, а также система регистрации поддерживались в как можно более актуальном состоянии и были как можно более надежными и безопасными.

35. Надежность системы регистрации предприятий и хранимой в реестре информации постоянно упоминается в настоящем руководстве. В соответствии с определением термина «надежный», содержащимся в пункте 13 выше⁴⁰ надежность системы означает, что она работает эффективно, а собираемые и хранимые данные заслуживают доверия, в то время как под надежной информацией подразумеваются данные стабильно высокого качества. Этот термин не подразумевает использования государствами какого-либо конкретного метода для обеспечения такой надежности, и в соответствии с руководством для законодательных органов каждому принимающему закон государству предоставляется возможность самостоятельно решить, как лучше всего обеспечить надежность своей системы регистрации предприятий и содержащейся в ней информации с учетом местной специфики и правовых традиций. Термин «надежность» в настоящем руководстве не указывает ни на то, имеет ли хранящаяся в реестре предприятий информация юридическую силу для регистра, лица, осуществляющего регистрацию, зарегистрированного предприятия или третьих сторон, ни на то, применяет ли принимающее закон государство уведомительный или разрешительный порядок регистрации предприятий. Тем не менее принимающим закон государствам в законодательстве о реестре предприятий и самому регистру необходимо прояснить вопрос о юридической силе хранящейся в реестре информации и применении уведомительного или разрешительного порядка регистрации.

36. Какой бы порядок регистрации ни был принят, важнейшей задачей регистра предприятий является обеспечение высококачественной, актуальной и достоверной информации, с тем чтобы эта информация была полезной для пользователей и способствовала укреплению доверия пользователей к оказываемым регистром услугам. Это относится не только к информации, предоставляемой при подаче заявки на регистрацию предприятия, но и к информации, которую предприниматель предоставляет в течение всего срока существования предприятия. Таким образом, важно, чтобы информация отвечала определенным требо-

³⁹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила (пункт 30, [A/CN.9/900](#)) исключить заключительное выражение подпункта (с) этой рекомендации (рекомендация 2, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) («за исключением случаев, когда в отношении соответствующего предприятия установлены дополнительные требования согласно законодательству принимающего закон государства в качестве последствия его конкретной организационно-правовой формы»).

⁴⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила (пункт 32, [A/CN.9/900](#)), что Секретариату следует надлежащим образом скорректировать текст этого пункта с учетом определения термина «надежный» в пункте 13 (пункт 12, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), а также обеспечить, чтобы этот термин использовался последовательно во всем тексте. С этой целью Секретариат пересмотрел упомянутое определение и текст этого пункта.

ваниям в отношении порядка ее представления регистру и обеспечения ее публичной доступности. Поэтому государствам следует разработать положения, позволяющие регистру функционировать в соответствии с принципами прозрачности и эффективности в связи со сбором, хранением и предоставлением информации.

37. Для обеспечения высокого качества и надежности хранимой информации регистр может применять определенные процедуры⁴¹. Такие процедуры, о которых будет подробнее сказано в следующих разделах настоящего руководства, можно разделить на две широкие категории. Одна группа включает меры, направленные на защиту идентификационных данных и целостности предприятий путем предотвращения хищения идентификационных корпоративных данных или внедрения методов проверки идентификационных данных для тех, кто предоставляет информацию регистру предприятий. В этом отношении может быть реализован широкий спектр таких мер, как использование систем мониторинга или предоставление доступа с использованием паролей для предотвращения хищения идентификационных корпоративных данных; или же использование электронных подписей и электронных сертификатов для проверки личности тех, кто представляет информацию в регистр. Регистры предприятий обычно применяют более одного типа мер⁴².

38. Еще одна группа мер, которые могут применять регистры для обеспечения высокого качества и надежности⁴³ зарегистрированной информации, касается способа сбора и хранения информации в реестре и, в частности, ее обновления (см. пункты 156–164 ниже). В этой связи ключевое значение имеет обеспечение регулярного обновления регистрационных записей. В электронных системах регистрации программное обеспечение обычно предусматривает периодическое автоматическое обновление по мере представления предприятиями изменений. Тем не менее, если регистры используют бумажные или смешанные системы, сотрудники регистра должны обеспечивать, чтобы обновление регистрационных записей производилось в кратчайший практически возможный срок и, по возможности, в режиме реального времени или не реже одного раза в день (см. пункт 164 ниже). Чтобы подкрепить эти меры, государствам важно создать эффективные механизмы обеспечения соблюдения, на которые регистры могут полагаться в том случае, когда предприятие не может предоставить точную и полную информацию (см. пункты 206–209 ниже)⁴⁴.

39. Кроме того, для повышения качества и надежности⁴⁵ хранимой регистром информации принимающим закон государствам следует предусмотреть меры для обеспечения целостности и защиты самих регистрационных записей. Меры по достижению этих целей включают следующее: а) требование к регистру запрашивать и сохранять идентификационные данные лица, осуществляющего регистрацию; б) установление для регистра обязанности незамедлительно уведом-

⁴¹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила сохранить выражение «высокое качество», хотя это понятие уже содержится в определении термина «надежный» (пункт 33, [A/CN.9/900](#)). Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о необходимости сохранения такой ссылки на «высокое качество» по всему тексту.

⁴² См. *The International Business Registers Report 2016*, page 128.

⁴³ См. выше, сноска 41.

⁴⁴ Дополнительную информацию см. *The International Business Registers Report 2015*, pages 119 ff. На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат изменить текст следующим образом: а) сосредоточиться в этом пункте на общих понятиях проверки и неприкосновенности информации, а также на успешных видах практики их обеспечения; б) включить перекрестные ссылки на понятия, содержащиеся в рекомендациях 28(а), 40 и 41 (как они изложены в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)); и с) исключить ссылку на требование о том, что предприятия должны перерегистрироваться через определенные промежутки времени, поскольку такая практика может рассматриваться как излишне обременительная для ММСП (пункт 36, [A/CN.9/900](#)).

⁴⁵ См. выше, сноска 41.

лять предприятие заявителя о регистрации и внесении изменений в зарегистрированную информацию; и с) устранение любой возможности отказа в доступе к услугам регистра по усмотрению сотрудников регистра.

Рекомендация 3. Основные параметры системы регистрации предприятий

В законодательстве следует обеспечить, чтобы система регистрации предприятий обладала следующими основными параметрами:

- a) процедура регистрации должна быть публично доступной, простой, учитывающей потребности пользователей и эффективной с точки зрения затрат времени и расходов;
- b) процедура регистрации должна быть приспособлена к потребностям ММСП;
- c) зарегистрированная информация о предприятиях должна быть легко-доступной для поиска и извлечения; и
- d) система регистрации и зарегистрированная информация должны быть высокого качества и должны поддерживаться в актуальном состоянии и быть как можно более надежными и защищенными⁴⁶.

II. Учреждение и функции регистра предприятий

40. Для создания эффективной системы регистрации предприятий могут быть использованы разные подходы. Однако, несмотря на то, что государства применяют различные подходы, наблюдается широкое согласие в отношении ряда основных целей, которым служат эффективные системы регистрации предприятий. Независимо от различий в порядке работы регистров предприятий, эффективно функционирующие регистры имеют сходную структуру и выполняют сходные функции при регистрации нового предприятия или внесении изменений, которые могут произойти в связи с уже существующим предприятием.

A. Компетентный орган

41. При создании или реформировании регистра предприятий принимающим закон государствам придется решать, каким образом будет организован и будет функционировать регистр. В отношении его формы могут быть использованы разные подходы⁴⁷, но наиболее распространенным из них является надзор со стороны правительства. В таких государствах система регистрации эксплуатируется каким-либо правительственным учреждением или агентством, укомплектованным гражданскими служащими и создаваемым обычно под эгидой конкретного правительственного департамента или министерства. Другим примером организации являются регистры предприятий, которые находятся под административным надзором со стороны судебных органов. В такой ситуации регистрирующим органом может быть суд или судебный регистр, чья функция, которая, как правило, конкретно указывается в применимом торговом кодексе, заключается в проверке реквизитов предприятий для регистрации, и при этом не требуется предварительного судебного одобрения желающего зарегистрироваться предприятия.

⁴⁶ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила включить выражения «высокое качество» в подпункт (d) этой рекомендации (рекомендация 3, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) для обеспечения согласованности с формулировкой пункта 35, снять квадратные скобки в тексте этого подпункта и сохранить этот текст (пункты 33 и 37, [A/CN.9/900](#)).

⁴⁷ Согласно Международному докладу о реестрах юридических лиц за 2015 год, регистры организованы следующим образом: 82 процента регистров предприятий управляются государством; 7 процентов организованы как публично-частные партнерства; 5 процентов управляются судебной системой; и 1 процент находится в ведении частных компаний.

42. Государства могут также решить передать некоторые или все функции регистра на внешний подряд посредством договорного или иного юридического механизма с возможным привлечением публично-частных партнерств или частного сектора⁴⁸. При передаче регистрации на внешний подряд частному сектору правительство сохраняет эту свою функцию, но повседневное обслуживание системы поручается частным компаниям. В одной юрисдикционной системе, например, такая передача функций на внешний подряд была произведена путем назначения — в соответствии с законом — частной компании в качестве помощника регистратора со всеми полномочиями на осуществление регистрации⁴⁹. Однако эксплуатация регистра с помощью публично-частных партнерств или компаний частного сектора, как представляется, пока еще не имеет столь широкого распространения, как его эксплуатация правительственным учреждением⁵⁰. Государства могут также принять решение сформировать структуры с самостоятельной правосубъектностью, например торговые палаты, с целью управления регистром предприятий и его развития⁵¹ или же в законодательном порядке учредить регистры как автономные или квазиавтономные учреждения, которые могут иметь свои собственные бухгалтерские счета и действовать в соответствии с применимыми нормами, регулирующими работу публичных учреждений. В одном государстве, например, регистр предприятий является отдельным юридическим лицом, которое действует под надзором министерства юстиции⁵², в то время как в другом государстве регистр является отдельным с административной точки зрения исполнительным органом правительственного департамента, но не имеет самостоятельного правового статуса⁵³. При принятии решения о том, какую форму организации выбрать, государствам придется учитывать свои конкретные внутренние обстоятельства, оценивать проблемы и сопоставлять различные формы организации, а затем определять, что лучше всего подходит для решения первоочередных задач государства с учетом его кадровых, технологических и финансовых ресурсов.

43. Хотя задача обеспечения повседневного функционирования регистра может быть делегирована компании частного сектора, принимающее закон государство должно всегда нести ответственность за обеспечение работы регистра в соответствии с применимым законодательством. В целях укрепления доверия общественности к регистру предприятий и недопущения несанкционированной коммерциализации или незаконного использования информации, содержащейся в регистрационной записи, принимающее закон государство должно сохранить свою компетенцию в отношении регистрационных записей⁵⁴. Кроме того, госу-

⁴⁸ См. European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report, 2014, page 15.

⁴⁹ Например, Гибралтар, цитируется в Investment Climate (World Bank Group), Outsourcing of Business Registration Activities, Lessons from Experience, 2010, p. 55 ff.

⁵⁰ Механизмы, предусматривающие заключение контрактов на предоставление услуг по регистрации предприятий с частным сектором, требуют тщательного изучения ряда правовых и политических вопросов, таких как обязанности правительства и частного провайдера, формы таких механизмов, распределение риска и урегулирование споров.

⁵¹ См. выше пример Люксембурга, сноска 49, стр. 52 и далее английского текста. В Люксембурге государство, Торговая палата и Ремесленная палата сформировали группу экономических интересов, а именно структуру с самостоятельной правосубъектностью, с целью управления регистром предприятий и его развития.

⁵² См. пример Латвии; дополнительную информацию см. также в A. Lewin, L. Klapper, B. Lanvin, D. Satola, S. Sirtaine, R. Symonds, Implementing Electronic Business Registry (e-BR) Services, Recommendations for policy makers based on the experience of the EU Accession Countries, 2007, page 44.

⁵³ См. пример Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии; дополнительную информацию см. также в Lewin and others, цитируется в сноске 50 выше, стр. 44 английского текста.

⁵⁴ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа обратилась к Секретариату с просьбой заменить слово «собственность» понятием «ответственность» или «права», чтобы сделать ссылку более точной.

дарству следует также обеспечить сохранение своего права контроля за доступом к содержащимся в реестре данным и их использованием, независимо от повседневной деятельности или структуры регистра предприятий.

Рекомендация 4. Компетентный орган⁵⁵

В законодательстве следует предусмотреть, что:

- а) функционирование регистра предприятий обеспечивается принимающим закон государством или органом, назначенным этим государством; и
- б) государство сохраняет свою компетенцию в отношении регистра предприятий.

В. Назначение и подотчетность регистратора

44. В законодательстве государства следует указать⁵⁶ процедуру назначения и отстранения от должности регистратора, а также обязанности регистратора и орган, уполномоченный осуществлять надзор за работой регистратора при исполнении последним этих обязанностей.

45. В целях обеспечения гибкости в управлении регистром термин «регистратор» следует понимать как означающий физическое или юридическое лицо, назначенное для управления регистром предприятий. Государствам следует разрешить регистратору делегировать свои полномочия лицам, назначенным для оказания регистратору помощи в ходе выполнения им своих обязанностей.

46. Кроме того, в правовой базе должны быть четко изложены функции регистратора в целях обеспечения подотчетности регистратора в процессе эксплуатации регистра и минимизации любой возможности для злоупотребления полномочиями. В этой связи в применимом законодательстве принимающего закон государства следует закрепить принципы ответственности регистратора и сотрудников регистра в целях обеспечения их надлежащего поведения в процессе управления регистром предприятий (вопрос о потенциальной ответственности регистратора и сотрудников регистра рассматривается в пунктах 210–215 ниже)⁵⁷.

Рекомендация 5. Назначение и подотчетность регистратора

В законодательстве следует:

- а) предусмотреть, что [*лицо или орган, уполномоченные на то принимающим закон государством или законодательством этого государства,*] вправе назначать и отстранять от должности регистратора и контролировать работу регистратора; и
- б) определить полномочия и обязанности регистратора и тот объем, в котором эти полномочия и обязанности могут быть делегированы.

⁵⁵ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила пересмотреть текст этой рекомендации (рекомендация 4, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), чтобы уточнить, что государство должно сохранять ответственность за организацию регистра предприятий, но что оно может поручать обеспечение функционирования регистра какому-либо органу, созданному с этой целью (пункт 39, [A/CN.9/900](#)).

⁵⁶ В соответствии с решением Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии о том, что нет необходимости проводить в руководстве для законодательных органов различие между первичным или вторичным законодательством, Секретариат заменил вводную часть этого пункта («В установленном государством законе или нормативных актах... (более подробно по теме первичного или вторичного законодательства см. пункт 1 приложения ниже) ...») данной формулировкой (пункт 21, [A/CN.9/900](#)).

⁵⁷ На двадцать восьмой сессии в Рабочей группе было поддержано предложение добавить перекрестную ссылку на принципы ответственности регистратора и сотрудников регистра (пункт 42, [A/CN.9/900](#)).

С. Прозрачность функционирования системы регистрации предприятий

47. Правовая база, способствующая обеспечению прозрачного и надежного функционирования системы регистрации предприятий, имеет ряд характерных особенностей. Она должна позволять производить регистрацию с помощью ограниченного числа шагов и ограничивать взаимодействие с органами, отвечающими за регистр, а также предусматривать короткие и конкретно определенные сроки ее процедур, уменьшать ее стоимость, обеспечивать возможности для долгосрочной или бессрочной регистрации, распространять ее действие на всю юрисдикционную систему и делать регистрацию вполне доступной для осуществляющих ее лиц.

48. Регистрам следует также установить «стандарты обслуживания», которые будут определять услуги, на которые имеют право и могут рассчитывать пользователи, и в то же время определять цели эффективности работы, на которые должен ориентироваться регистр. Такие стандарты обслуживания могли бы включать, например, правила исправления ошибок (см. пункт 30 выше и пункты 150 и 228 ниже) и правила, регулирующие максимальный отрезок времени, в течение которого регистр может быть недоступен (например, применительно к электронному обслуживанию), и предусматривающие заблаговременное уведомление о любом ожидаемом простое по техническим причинам. Стандарты обслуживания способствуют обеспечению более высокой степени прозрачности и подотчетности в управлении регистром, поскольку такие стандарты являются исходными параметрами для контроля за качеством предоставляемых услуг и эффективностью работы сотрудников регистра.

Рекомендация 6. Прозрачность функционирования системы регистрации предприятий

Регистратор должен обеспечить, чтобы разработанные правила или критерии обнародовались для обеспечения прозрачности процедур регистрации.

Д. Использование стандартных регистрационных форм

49. Другой подход, который часто применяется в сочетании с предыдущим подходом в целях содействия повышению уровня прозрачности и надежности функционирования регистра предприятий, заключается в использовании стандартных регистрационных форм в сочетании с четкими инструкциями по их заполнению для лиц, осуществляющих регистрацию. Такие формы могут быть легко заполнены предприятиями без необходимости обращаться за помощью к посреднику, что уменьшает расходы и реально способствует популяризации идеи регистрации предприятий среди ММСП. Эти формы также помогают регистрам избегать ошибок при внесении данных, которые могут быть допущены сотрудниками регистра предприятий, и тем самым ускоряют весь процесс. В некоторых юрисдикционных системах принятие стандартизированных регистрационных форм играет важную роль в оптимизации требований к регистрации и позволяет избавиться от ненужных документов⁵⁸.

⁵⁸ Следует отметить, что использование стандартных регистрационных форм не должно препятствовать представлению предприятиями регистратору дополнительных материалов и документов, требующихся в соответствии с применимым законодательством для создания предприятия или в соответствии с принципом свободы договора при учреждении предприятия, например соглашений в отношении внутренней деятельности предприятия или дополнительной информации о его финансовом состоянии. (Настоящая сноска предназначена для уточнения, как было согласовано Рабочей группой на ее двадцать восьмой сессии, по вопросу о том, что представление регистрирующимся предприятием дополнительных материалов должно быть разрешено: пункт 43, [A/CN.9/900](#).)

Рекомендация 7. Использование стандартных регистрационных форм

В законодательстве следует предусмотреть, что вводятся стандартные регистрационные формы, позволяющие зарегистрировать предприятие, и что регистратор обеспечивает, чтобы для лиц, осуществляющих регистрацию, были подготовлены инструкции по заполнению этих форм.

Е. Развитие потенциала сотрудников регистра

50. После начала реформы системы регистрации предприятий важным аспектом процесса становится развитие потенциала персонала, на который возложены функции регистрации предприятий. Плохое обслуживание часто влияет на эффективность системы и может привести к ошибкам или необходимости неоднократного посещения регистра пользователями⁵⁹. Развитие потенциала сотрудников регистра может быть направлено не только на повышение их производительности и расширение их знаний о новых процессах регистрации, решениях, связанных с использованием ИКТ, и необходимости учета потребностей клиентов, но и на обучение сотрудников новым методам совершенствования процесса регистрации предприятий.

51. Как показывает опыт различных государств, к развитию потенциала могут применяться разные подходы, начиная с традиционных методов обучения, основанных на чтении лекций и занятиях в аудитории, и заканчивая более новаторскими методиками, обусловленными внедрением новых систем регистрации предприятий. В некоторых юрисдикционных системах с тем или иным успехом использовались такие формы обучения, как создание команд и ролевые игры, поскольку реформы часто ломают барьеры между различными правительственными ведомствами и требуют улучшения потока информации между ними, а также понимания различных аспектов процедур, с которыми персонал конкретного регистра может быть не знаком⁶⁰. В других случаях государства предпочитают также разрабатывать планы действий с ежегодными целевыми показателями для достижения таких показателей, которые соответствуют глобальным тенденциям и успешным видам практики, и увязывают поощрение и премирование персонала с достижением целевых показателей плана действий⁶¹. В других случаях государства решают внедрить новые корпоративные ценности в целях совершенствования системы публичной службы, включая и органы, занимающиеся регистрацией предприятий⁶². Хотя ведущую роль в организации программ по развитию потенциала сотрудников регистров обычно играет компетентный правительственный орган, полезным может также оказаться и использование опыта местных юридических и деловых кругов.

52. Эффективными подходами к созданию потенциала для эксплуатации регистра являются также обучение в кругу коллег и создание национальных и международных сетей. Эти инструменты позволяют сотрудникам регистра посещать другие юрисдикционные системы и государства с эффективными и успешно работающими системами регистрации предприятий. Для того чтобы добиться максимального эффекта от таких посещений, важно, чтобы они проводились в юрисдикционных системах, знакомых той системе, в которой осуществляется реформа. Этот подход с успехом применялся в ряде юрисдикционных систем,

⁵⁹ Большая часть справочных материалов, на которых основан раздел Е, почерпнута из опыта оказания технической помощи международными организациями, в частности Всемирным банком. См., в частности, выше, сноска 23, стр. 37 английского текста.

⁶⁰ См. K. Rada and U. Blotte, *Improving business registration procedures at the sub-national level: the case of Lima, Peru*, 2007, page 3.

⁶¹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила исключить выражение «любое повышение международных рейтингов регистра» после слов «ежегодными целевыми показателями» и заменить его понятием, согласно которому государства стремятся обеспечить соответствие «глобальным тенденциям и успешным видам практики» (пункт 44, A/CN.9/900).

⁶² См. выше, сноска 23, стр. 21 английского текста.

занимавшихся реформированием системы регистрации предприятий. Международные форумы и сети также служат платформами для передачи знаний и обмена идеями между сотрудниками регистров во всем мире в целях реформирования системы регистрации предприятий.

53. В целях упрощения регистрации предприятий, возможно, в равной степени важно развивать потенциал посредников в тех государствах, где для регистрации предприятия требуются услуги этих специалистов (см. пункты 121 и 122 ниже).

Рекомендация 8. Развитие потенциала сотрудников регистра

Регистратору следует обеспечить наличие соответствующих программ для расширения и закрепления знаний и навыков сотрудников регистра по вопросам процедур регистрации предприятий, стандартов обслуживания⁶³ и эксплуатации электронных регистров, а также для формирования и расширения способностей сотрудников регистра предоставлять требуемые услуги.

Е. Основные функции регистров предприятий⁶⁴

54. Никакого стандартного подхода к созданию регистра предприятий или к рационализации уже существующих регистров нет: модели организации и уровни сложности могут значительно варьироваться в зависимости от уровня развития государства, его приоритетов и правовой базы. Тем не менее, независимо от структуры и организации регистра, некоторые основные функции могут быть названы общими для всех регистров.

55. В соответствии с общими принципами, регулирующими эффективную систему регистрации предприятий (см. пункт 29 выше), основные функции регистров предприятий заключаются в следующем:

а) содействовать торговле и взаимодействию между деловыми партнерами, общественностью и государством, в том числе когда такое взаимодействие осуществляется в трансграничном контексте, путем публикации надежной (см. пункты 32 и 33 выше), актуальной и доступной информации, которую должно предоставить предприятие для того, чтобы оно было зарегистрировано;

б) фиксировать идентификационные данные и раскрывать информацию о существовании предприятия другим предприятиям, общественности и государству (в идеальном варианте в рамках всеобъемлющей базы данных);

с) устанавливать юридическую форму предприятия, что, в зависимости от применимого законодательства государства, может включать правосубъектность и ограниченную ответственность; и

д) предоставлять предприятию коммерческие идентификационные данные, признаваемые государством, позволяющие взаимодействовать с деловыми партнерами, включая потенциальные источники финансирования, общественностью и государством.

56. При стандартном процессе регистрации исходной точкой для предпринимателей, обращающихся в регистр предприятий, может являться поддержка, предоставляемая им при выборе уникального наименования для нового предприятия, которое они хотят создать. При регистрации предприятие, как правило, должно иметь наименование, которое должно быть достаточно обособленным

⁶³ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила включить выражение «стандартов обслуживания» после слов «процедур регистрации предприятий» (пункт 45, A/CN.9/900).

⁶⁴ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа, в соответствии с результатами обсуждений на своей двадцать шестой сессии (пункт 82, A/CN.9/866), решила отложить рассмотрение данного проекта рекомендации до тех пор, когда она рассмотрит остальные проекты рекомендаций и комментарий (пункт 46, A/CN.9/900).

и должно отличаться от наименований других предприятий в пределах соответствующей юрисдикционной системы, для того чтобы оно было узнаваемым и идентифицируемым под этим наименованием. Принимающие закон государства, скорее всего, будут устанавливать свои собственные критерии для определения порядка достаточного обособления наименований предприятий, и в любом случае присвоение предприятию уникального идентификатора позволит обеспечить уникальную идентичность предприятия как в юрисдикционной системе, где оно регистрируется, так и в других регистрационных системах (см. также пункты 101–118 ниже). На этом этапе регистры предприятий обычно оказывают предпринимателям помощь, осуществляя процедуру, которая может быть факультативной или обязательной, или же они могут организовать поиск фирменного наименования в качестве информационной услуги. Регистры могут также предложить услугу по резервированию наименования до регистрации нового предприятия, так что никакое другое предприятие уже не сможет его использовать. Такая услуга по резервированию наименования может предоставляться либо в рамках отдельной процедуры (и опять же это может осуществляться на факультативной или обязательной основе), либо в качестве одного из элементов общей процедуры регистрации предприятия.

57. Регистры предприятий также предоставляют предпринимателям, которые готовят заявку и другие необходимые документы для регистрации, соответствующие формы и дают различные рекомендации. После представления заявки регистр проводит ряд контрольных мероприятий и проверок, для того чтобы убедиться, что в заявку включены все необходимые сведения и документы. В частности, регистр проверяет выбранное наименование предприятия, а также соблюдение всех требований в отношении регистрации, установленных в применимом законодательстве государства, таких как правоспособность предпринимателя для ведения коммерческой деятельности. Некоторые правовые традиции могут требовать от регистра выполнения простых контрольных функций (например, устанавливать достаточную уникальность наименования предприятия), и это означает, что при соблюдении всех основных административных требований регистр обязан принять информацию в том виде, как она подана, и внести ее соответствующим образом. Другие правовые традиции могут требовать проведения более тщательной проверки представленной информации, например удостоверяться, что наименование предприятия не нарушает никаких требований в отношении интеллектуальной собственности или же что не нарушены права предприятий с похожими наименованиями, прежде чем присвоить его соответствующему предприятию (в тех режимах, в рамках которых регистр обязан это делать). Вся такая информация архивируется регистром либо до, либо после завершения процесса регистрации⁶⁵.

58. Оплата регистрационного сбора (если такой взимается — см. пункты 197–201 ниже) должна, как правило, производиться до завершения процесса регистрации. По завершении процесса регистрации регистр выдает свидетельство, которое подтверждает регистрацию и содержит информацию о предприятии. Поскольку зарегистрированная информация в основном должна раскрываться заинтересованным сторонам, регистры предают гласности ее публичные компоненты различными способами, включая опубликование на веб-сайте или публикацию в центральном печатном органе или газетах. Если позволяет инфраструктура, регистры могут в качестве дополнительной факультативной услуги предлагать подписку на объявление определенных видов новых регистраций.

59. Предаваемая гласности зарегистрированная информация может включать основные сведения о предприятии, например номер телефона и адрес, или же, в зависимости от требований применимого законодательства, более конкретную информацию о структуре предприятия, например о том, кто имеет право подписи от имени предприятия или кто является его юридическим представителем.

⁶⁵ См. выше, сноска 30, стр. 9 английского текста.

В некоторых государствах публичный доступ к определенной информации в реестре предприятий предоставляется бесплатно (см. о сборах за предоставление информации в пункте 202 ниже).

60. Новые предприятия обычно обязаны регистрироваться в нескольких правительственных учреждениях, например в налоговых органах и органах социального обеспечения, для чего часто требуется представлять ту же информацию, которая собирается регистром предприятий. В некоторых государствах регистр предприятий представляет предпринимателям информацию о необходимых требованиях, предъявляемых другими учреждениями, и отправляет их к этим учреждениям. В государствах с более развитыми системами регистрации предприятиям может присваиваться регистрационный номер, выполняющий также функции уникального идентификатора для публичных учреждений (см. пункты 94–116 ниже), который затем можно использовать при осуществлении любых контактов предприятия с правительственными учреждениями, другими предприятиями и банками. Это в значительной степени упрощает создание предприятия, поскольку облегчает регистру предприятий обмен информацией с другими публичными учреждениями, участвующими в процессе. В ряде государств, которые реформировали свои системы регистрации, регистры предприятий функционируют как механизмы единого обслуживания в целях оказания помощи при регистрации в других органах. Услуги, предоставляемые такими регистрами, могут включать обеспечение любого необходимого лицензирования или просто предоставление информации о порядке получения таких лицензий и направление предпринимателя в соответствующее учреждение. В настоящем руководстве для законодательных органов отражено мнение (см. пункты 84–93 ниже), что создание такого рода механизмов единого обслуживания для регистрации предприятий и регистрации в других публичных органах является наилучшим подходом для государств, желающих оптимизировать свои системы регистрации предприятий.

61. Один из важных аспектов, которые государства должны принимать во внимание при создании системы регистрации предприятий, заключается в том, следует ли требовать от регистра фиксации определенных процедур, которые влияют на статус предприятия, например банкротства, слияния, прекращения деятельности или ликвидации. Государства, похоже, по-разному подходят к таким изменениям в статусе. Например, в некоторых государствах на регистры зачастую также возложена задача регистрации дел о банкротстве. В развивающихся государствах или странах с переходной экономикой регистры, как правило, эту функцию не выполняют. В некоторых юрисдикционных системах регистрам также поручено регистрировать слияния, а также прекращение деятельности и ликвидацию предприятий⁶⁶. В любом случае, регистры предприятий, как правило, также фиксируют момент окончания существования любого предприятия, когда оно полностью прекращает заниматься коммерческой деятельностью, снимая его с регистрации⁶⁷.

62. Вступительные положения законодательства, регулирующего регистрацию предприятий, могут также включать положение с перечнем различных функций регистра и перекрестными ссылками на соответствующие положения законодательства, в которых эти функции подробно рассматриваются. Преимущество такого подхода — это ясность и прозрачность в отношении характера и объема вопросов, которые детально рассматриваются позднее в законодательстве. Возможным недостатком является то, что перечень может быть неисчерпывающим или может восприниматься как подразумевающий непреднамеренные ограничения на подробные положения законодательства, на которые делается перекрестная ссылка. Соответственно, реализация такого подхода требует проявления

⁶⁶ Дополнительную информацию см. European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report 2014, pages 33 ff.

⁶⁷ См. пункты 216–221 настоящего рабочего документа.

особого внимания в целях недопущения каких-либо пропусков или несоответствий, а также для того, чтобы обеспечить операционное взаимодействие регистра с другими регистрами той же юрисдикционной системы и доступ к хранящейся в реестре информации.

Рекомендация 9. Основные функции регистров предприятий

В законодательстве следует установить, что функции регистра предприятий включают:

- a) оповещение о средствах доступа к услугам регистра предприятий и о днях и часах работы любого отделения регистра (см. пункты 125–127 и 182–184 и рекомендации 18 и 34);
- b) предоставление доступа к услугам регистра предприятий (см. пункты 189–194 и рекомендацию 37);
- c) предоставление инструкций относительно выбора соответствующей организационно-правовой формы для предприятия, процедуры регистрации и прав и обязанностей предприятия в связи с этим (см. пункты 49 и 57 и рекомендации 7, 31 и 32);
- d) составление перечня всей информации, которая должна быть представлена в поддержку заявки в регистр (см. пункты 132–136 и рекомендацию 20);
- e) оказание предприятиям помощи в поиске и резервировании наименования предприятия (см. пункты 56 и 57);
- f) изложение причин любого отклонения заявки на регистрацию предприятия (см. пункты 149–152 и рекомендацию 26);
- g) регистрацию предприятия, когда это предприятие отвечает требуемым условиям, установленным законодательством (см. пункт 140 и рекомендацию 22);
- h) обеспечение того, чтобы были уплачены любые установленные сборы за регистрацию (см. пункты 199–201 и рекомендацию 39);
- i) присвоение уникального идентификатора предприятия зарегистрированному предприятию (см. пункты 110 и 111 и рекомендацию 15);
- j) обеспечение внесения информации, содержащейся в заявке, представленной регистру, в регистрационную запись, любых изменений, относящихся к ней, и любых документов, касающихся этого предприятия, и указание времени и даты каждой регистрации (см. пункты 148, 165 и 166 и рекомендации 25 и 30);
- k) предоставление лицу, указанному в заявке в качестве лица, осуществляющего регистрацию предприятия, копии уведомления о регистрации (см. пункт 140 и рекомендацию 22);
- l) опубликование уведомления о регистрации с помощью средств, указанных принимающим закон государством (см. пункт 141 и рекомендацию 23);
- m) индексирование или структурирование иным образом информации, содержащейся в регистрационных записях, для обеспечения возможности ведения поиска (см. пункты 192 и 193 и рекомендацию 37);
- n) предоставление информации о контактном лице предприятия в соответствии с законодательством (см. пункты 133 и 155 и рекомендации 20 и 27);
- o) обмен информацией между соответствующими публичными учреждениями (см. пункт 119 и рекомендацию 17);

- р) контроль за тем, что зарегистрированное предприятие выполнило и продолжает выполнять любые обязательства по представлению информации регистру на протяжении всего срока существования предприятия (см. пункты 158–164 и рекомендации 28 и 29);
- q) обеспечение внесения информации, касающейся заявления об отмене регистрации предприятия в регистрационную запись, включая дату и любые основания для отмены регистрации (см. пункты 216 и 220 и рекомендации 46–48);
- г) обеспечение обновления информации, содержащейся в реестре, насколько это возможно (см. пункты 160–164 и рекомендацию 29);
- с) поощрение соблюдения законодательства (см. пункты 47 и 48 и рекомендацию 6);
- т) защиту целостности информации, содержащейся в регистрационной записи (см. пункты 230–232 и рекомендации 53 и 54);
- у) обеспечение архивирования информации, содержащейся в регистрационной записи, по необходимости (см. пункты 224–227 и рекомендацию 51); и
- v) предоставление услуг, имеющих отношение к регистрации предприятий или иным образом связанных с ней (см. пункты 85–88 и рекомендацию 11).

G. Хранение информации, содержащейся в реестре, и доступ к ней⁶⁸

63. При организации хранения информации, содержащейся в реестре предприятий, государствам следует руководствоваться целями эффективности, прозрачности и доступности. Независимо от того, как государство решает хранить информацию в своей системе регистрации и предоставлять доступ к ней, его цель должна состоять в достижении последовательности при идентификации и классификации зарегистрированных предприятий, а также в эффективном, исключая дублирование сборе данных о таких предприятиях. Система должна обеспечивать хранение и обработку информации, собранной в любой точке системы, и ее доступность для пользователей на своевременной основе, даже если эта информация предоставляется пользователям в бумажном форме.

64. Для достижения этих целей важно, чтобы все отделения регистра предприятий и хранилища данных реестра в государстве были взаимосвязаны, независимо от их физического местоположения. В таком случае вся информация, собранная или хранящаяся в любой точке системы, будет доступна во всей системе, независимо от того, где и как она собирается, хранится или отправляется в реестр. Такой подход позволит системе регистрации предприятий своевременно обрабатывать полученную информацию и предоставлять ее всем заинтересованным пользователям через множественные пункты доступа независимо от их географического положения и без неоправданной задержки. Для эффективного функционирования вся взаимосвязанная система регистрации предприятий должна обеспечивать хранение информации и доступ к ней в цифровом формате, а также обеспечивать обмен такой информацией, по возможности в режиме реального времени, в рамках всей системы регистрации и предоставлять ее множественным пунктам доступа (включая отделения регистра, терминалы или в интерактивном режиме). Доступ ко всей информации, хранящейся в реестре предприятий, должен также допускать ее интеграцию с данными других

⁶⁸ В соответствии с просьбой Рабочей группы, высказанной на ее двадцать восьмой сессии (пункт 48, [A/CN.9/900](#)), Секретариат изменил формулировку комментария к данной рекомендации (пункты 59 и 60 документа [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), с тем чтобы она в меньшей степени сосредоточивалась на контрасте между централизованными и децентрализованными системами и в большей мере на вопросе о том, каким образом система регистрации должна быть взаимосвязана (независимо от ее структуры) и обладать множественными пунктами доступа.

публичных регистров, с тем чтобы обеспечивать также возможность обмена информацией с этими учреждениями (см. пункт 74(с) ниже).

65. В случае создания такого взаимосвязанного регистра предприятий может потребоваться рационализация технических стандартов и спецификаций, чтобы собранная и совместно используемая информация имела схожее качество и стандартизованный характер. Это предполагает установление соответствующих процедур организации обмена информацией и сообщениями об ошибках между различными точками сбора и хранилищами информации, независимо от их местонахождения в пределах государства; соблюдение минимальных стандартов безопасности информационных технологий для обеспечения, по меньшей мере, защищенных каналов для обмена данными (например, использование протоколов «https»); и обеспечение целостности данных в процессе обмена.

Рекомендация 10. Хранение информации, содержащейся в реестре, и доступ к ней

В законодательстве следует предусмотреть учреждение взаимосвязанной систем044В регистрации, в которой будет обрабатываться и храниться вся информация, полученная от лиц, осуществляющих регистрацию, и зарегистрированных предприятий или внесенная сотрудниками регистра.

III. Функционирование регистра предприятий

66. Как уже отмечалось ранее, регистрация предприятий может осуществляться с помощью множества различных организационных инструментов, которые варьируются в зависимости от юрисдикционной системы. Государствам, приступающим к процессу реформ в целях упрощения процесса регистрации, необходимо будет определить наиболее приемлемые и эффективные решения для предоставления услуг с учетом преобладающих внутренних условий. Независимо от выбранного государством подхода следует тщательно учесть такие аспекты, как общая правовая и институциональная база, влияющая на регистрацию предприятий, основополагающие правовые элементы и подотчетность субъектов, на которые возложена эксплуатация системы, а также бюджет, необходимый таким субъектам. В усилиях по проведению реформы приходится в той или иной степени полагаться на основной набор инструментов, включая создание механизмов единого обслуживания для начала деятельности предприятия, использование технических средств и обеспечение взаимосвязи между различными органами, участвующими в процессе регистрации (с возможным внедрением уникального идентификатора предприятия).

A. Регистр, функционирующий в электронной, бумажной или комбинированной форме⁶⁹

67. Важным аспектом, который необходимо рассмотреть при рационализации системы регистрации предприятий, является форма, в которой должна быть подана заявка на регистрацию, и форма, в которой должна храниться содержащаяся в реестре информация. Регистрация в бумажной форме требует отправки документов (обычно заполненных вручную) по почте или их личной доставки в регистр для ручной обработки. Личная доставка и ручная обработка не являются чем-то необычным в развивающихся государствах вследствие отсутствия периферийной технологической инфраструктуры. В таких государствах предпринима-

⁶⁹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что технология распределенного хранения достоверных записей (иногда именуемая «технологией блокчейн») и ее потенциальное воздействие могут вызывать интерес в ходе ее нынешней работы в отношении ММСП. Тем не менее Рабочая группа решила отложить обсуждение этой технологии на один из последующих этапов (пункт 49, [A/CN.9/900](#)).

тели должны лично посетить регистрационные отделения, которые часто расположены в муниципальных районах, куда добраться многим предпринимателям, имеющим ММСП, может быть нелегко, особенно если они проживают в сельской местности. Кроме того, любые копии необходимых документов, как правило, должны также предоставляться в бумажной форме. Системы регистрации, функционирующие на бумажной основе, могут обеспечить личный контакт между сотрудниками регистра и лицами, осуществляющими регистрацию, и таким образом дают дополнительную возможность для выяснения различных вопросов, касающихся требований в отношении регистрации. Однако трудоемкий характер этой процедуры обычно превращает ее в затяжной и дорогостоящий процесс (например, может потребоваться не один раз посетить регистр предприятий) как для самого регистра, так и для его пользователей, и это может легко привести к ошибкам при внесении данных. К тому же бумажные системы регистрации требуют много места для хранения, поскольку документы с зарегистрированной информацией иногда должны храниться в печатном виде (хотя некоторые государства, использующие смешанную систему, могут также отсканировать документы, а затем уничтожить бумажные копии по истечении минимального срока, установленного законом для их хранения; в этой связи см. пункты 224–227 ниже). И наконец, отправка заявок на регистрацию предприятий в бумажном виде или по факсимильной связи также приводит к задержкам, поскольку лица, осуществляющие регистрацию, должны ждать, пока сотрудники регистра вручную производят регистрацию предприятия и выдадут подтверждающее ее свидетельство.

68. В отличие от этого системы регистрации, работающие в режиме онлайн, позволяют повысить эффективность работы регистра и оказывать услуги, в большей степени отвечающие требованиям пользователей. Такой подход требует, как минимум, хранения информации, которую предоставило лицо, осуществляющее регистрацию, в электронном виде в компьютерной базе данных; однако самые современные электронные системы регистрации позволяют пользователям напрямую в электронной форме направлять заявки на регистрацию предприятий и соответствующую информацию, а также вести поиск зарегистрированных данных через Интернет или с помощью прямых сетевых систем в качестве альтернативы представлению документов в бумажной форме. Внедрение таких систем повышает целостность данных, информационную безопасность, прозрачность системы регистрации и точность проверки соблюдения предприятиями установленных требований, а также позволяет избежать хранения ненужной или излишней информации. Кроме того, если допускается подача заявок в электронном виде, регистры предприятий могут разработать стандартные формы, которые более понятны и, соответственно, более удобны для правильного заполнения. Хотя использование решений на основе ИКТ может нести с собой риски возникновения ошибок, связанных с программным обеспечением, в электронных системах многое делается для уменьшения этих рисков с помощью автоматических проверок на наличие ошибок и других соответствующих решений. Эти технологии играют также важную роль в разработке комплексных систем регистрации и внедрении уникальных идентификационных номеров.

69. Помимо этих элементов, которые способствуют рационализации процесса и оказанию услуг с учетом потребностей пользователей, электронная система регистрации предприятий и доступ к регистру предприятий также дают следующие преимущества:

- а) улучшение доступа для более мелких предприятий, которые функционируют на некотором удалении от места работы регистратора;
- б) весьма существенное сокращение времени и средств, которые необходимо затратить предпринимателю для выполнения различных шагов по регистрации, и, соответственно, времени и средств, затрачиваемых на успешную регистрацию предприятия, а также повседневных расходов на организацию работы регистра;

- с) это позволяет удовлетворять возрастающий спрос на информацию о компаниях со стороны других правительственных органов;
- d) сокращение возможностей для мошеннических или ненадлежащих действий со стороны сотрудников регистра;
- e) снижение потенциальной ответственности регистра перед пользователями, которые в противном случае могли бы понести потери в результате того, что сотрудники регистра внесли регистрируемую информацию неточно;
- f) если допускаются прямая регистрация и доступ к открытому реестру в электронном виде, то это дает пользователям возможность получить доступ к услугам по регистрации и поиску информации за рамками обычного рабочего времени; и
- g) это может обеспечить регистру возможности получения дохода от других предприятий и финансовых учреждений, которые стремятся получить информацию о компании, чтобы на ее основе провести свой анализ рисков, связанных с потенциальными торговыми партнерами и заемщиками.

70. Однако внедрение электронных процессов регистрации часто требует глубокой реорганизации методов предоставления услуг, что может быть связано, помимо уровня развития технологической инфраструктуры, и с рядом ключевых аспектов работы государственного аппарата, включая финансовые возможности, организацию и кадровый потенциал, законодательную базу (например, коммерческий кодекс и законодательство о компаниях) и институциональные условия. Поэтому государствам, которые приступают к процессу реформ, направленных на автоматизацию регистра предприятий, рекомендуется провести тщательную оценку правовых, институциональных и процедурных аспектов (например, законодательства на предмет возможного использования электронных подписей или законов об обеспечении информационной безопасности или же создания сложных платформ электронного управления или другой инфраструктуры ИКТ) в целях выявления тех областей, где необходимы реформы, и принять те технологические решения, которые являются наиболее подходящими в плане их текущих потребностей и возможностей. В некоторых развивающихся государствах и странах со средним уровнем развития экономики в режиме онлайн в настоящее время доступна только информация о регистрации предприятий, а функционирующий электронный регистр еще не создан. Предоставление информации в электронном виде, конечно, обходится дешевле и является менее сложной задачей, чем создание электронного регистра, и для этого не требуется никаких реформ законодательства или специализированных технологий. Поэтому, хотя внедрение комбинированной системы регистрации, сочетающей электронную обработку с личным представлением и ручной обработкой документов в бумажной форме (см. пункт 84 ниже), и может стать приемлемым временным решением, это вызовет более высокие расходы по текущему обслуживанию, а конечная цель должна по-прежнему заключаться в последовательном развитии полностью электронных систем регистрации (см. раздел C ниже).

В. Параметры электронного регистра

71. Если записи в реестре предприятий ведутся компьютеризованно, аппаратные средства и программное обеспечение должны иметь надежные характеристики и в них должны использоваться элементы, которые сводят до минимума риск искажения данных, технической ошибки и нарушения безопасности. Даже при регистре, который функционирует на бумажной основе, необходимо принимать меры для обеспечения защиты и целостности регистрационных записей, но гораздо успешнее и проще это можно сделать, когда реестр ведется в электронной форме. (Важно, чтобы, независимо от метода функционирования, регистры

принимали меры по снижению риска: см. пункты 230 и 231 ниже⁷⁰.) Помимо программ для контроля за базами данных необходимо будет также разработать программное обеспечение для организации управления в таких областях, как системы связи с пользователями, учетные данные пользователей, внесение любых предусмотренных платежей, финансовый учет, системы связи между компьютерами, поток внутренних операций и сбор статистических данных. Прикладное программное обеспечение, позволяющее осуществлять сбор данных, поможет также регистру в принятии обоснованных решений, которые будут способствовать эффективному управлению системой (например, сбор данных о запросах, наиболее часто направляемых пользователями услуг регистра, позволит принимать обоснованные решения о том, как наилучшим образом распределить ресурсы регистра)⁷¹. Если техническая инфраструктура государства недостаточно развита для решения вышеупомянутых задач, все равно важно разработать достаточно гибкое программное обеспечение для выполнения дополнительных и более сложных функций, когда это станет практически возможно в будущем.

72. Внедрение системы регистрации предприятий в режиме онлайн потребует определения технических стандартов такой системы, тщательной оценки потребностей регистра предприятий в аппаратных средствах и программном обеспечении, для того чтобы сделать эти стандарты рабочими в контексте национальной технической инфраструктуры, а также принятия решения о том, целесообразно ли разрабатывать необходимые аппаратные средства и программное обеспечение собственными силами или же их следует приобрести у частных поставщиков. При принятии такого решения крайне важно выяснить, имеются ли уже готовые продукты, которые могут быть легко адаптированы к потребностям государства. Если для приобретения аппаратных средств и программного обеспечения используются разные поставщики, важно, чтобы разработчик или поставщик программного обеспечения был осведомлен о технических характеристиках поставляемых аппаратных средств, и наоборот.

73. В свете последних технических достижений одним из вариантов, которые, возможно, пожелают рассмотреть государства, является решение вопроса о том, следует ли полагаться на традиционное программное обеспечение или же использовать более современные прикладные программы, как, например, облачная обработка компьютерных данных, которая представляет собой интернет-систему, позволяющую предоставлять различные услуги, такие как хранение и обработка данных, для компьютеров организации через Интернет. Использование облачной обработки данных приводит к значительному сокращению ресурсов, необходимых для эксплуатации электронной системы регистрации, поскольку регистру не требуется создавать свою собственную технологическую инфраструктуру. Однако при внедрении такой системы могут возникнуть проблемы с безопасностью данных и информации, и государствам следовало бы провести тщательный анализ рисков, прежде чем создавать систему, основанную исключительно на облачной обработке компьютерных данных.

⁷⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат подчеркнуть важность разработки регистрами планов действий на непредвиденный случай и в этой связи включить в проект руководства соответствующую перекрестную ссылку. Секретариат считает, что такую ссылку лучше всего включить в этом, а не в следующем разделе, как было предложено первоначально (пункт 52, A/CN.9/900).

⁷¹ Например, можно было бы внедрить «прикладные программные интерфейсы» (ППИ). Эти интерфейсы имеют широкий спектр возможных применений, позволяя, например, подавать заявки в регистр в упрощенном порядке, в частности путем предварительного заполнения определенных полей по умолчанию, или предоставляя пользователям возможность непосредственно подключаться к регистру и автоматически получать информацию и оснащая для этого системы соответствующим программным обеспечением.

74. Дополнительные аспекты, которые государства могли бы рассмотреть при создании регистра, функционирующего в режиме онлайн:

- а) возможность расширения инфраструктуры ИКТ, с тем чтобы система могла со временем обслуживать все большее число клиентов, а также справляться с пиковыми нагрузками, которые могут периодически возникать;
- б) гибкость: инфраструктура ИКТ регистра должна быть легко адаптируемой к новым потребностям пользователей и систем, а для переноса данных из одной технологии в другую может потребоваться некоторая очистка данных;
- в) оперативная совместимость: регистр должен быть организован таким образом, чтобы позволять (даже на более позднем этапе) осуществлять интеграцию с другими автоматизированными системами, такими как другие правительственные регистры, функционирующие в данной юрисдикционной системе⁷², а также производить оплату в режиме онлайн или через мобильные порталы;
- г) расходы: инфраструктура ИКТ должна отличаться финансовой устойчивостью в плане первоначальных и эксплуатационных расходов; и
- е) права интеллектуальной собственности: для того чтобы избежать рисков, обусловленных возникновением неблагоприятных обстоятельств в связи с владельцем прав интеллектуальной собственности, например, если владелец прекращает действовать или ему запрещено вести дела с правительством, государству всегда должно предоставляться либо право собственности на систему, либо неограниченная лицензия на исходную программу.

75. Что касается расходов на инфраструктуру ИКТ, то здесь следует отметить, что необходимо тщательно изучить вопросы обеспечения уровня безопасности, требуемой для электронной системы регистрации, и соответствующих расходов. В частности, важно увязать риски, связанные с конкретным взаимодействием (между регистром и предприятием или между регистром и другими публичными учреждениями), с затратами и задачами управления, необходимого для обеспечения безопасности такого взаимодействия. Низкий уровень безопасности может удержать стороны от использования электронных услуг (если только это не является обязательным требованием), однако тот же самый эффект могут иметь и дорогостоящие меры повышенной безопасности.

С. Поэтапный подход к работе над электронным регистром

76. Методы, используемые для создания интерактивной системы, должны согласовываться с необходимыми реформами, поскольку они будут определять успех или провал инициативы. Переход напрямую к созданию работающей полностью в режиме онлайн системы до перестройки рабочих процессов регистра во многих случаях будет ошибкой, поскольку в разработанных решениях невозможно будет в полном объеме использовать преимущества этой технологии⁷³. Кроме того, в зависимости от уровня развития государства, создающего систему регистрации, до внедрения интерактивной системы следует тщательно изучить такие факторы, как наличие и качество инфраструктуры и уровень грамотности (включая компьютерную грамотность) предполагаемых пользователей системы. Некоторые государства, например, вынуждены будут столкнуться с проблемами несуществующей или слабой коммуникационной инфраструктуры, отсутствия надежных источников электроснабжения и подключения к Интернету, а также низкого уровня грамотности, которые в гораздо большей степени будут затрагивать чрезмерное воздействие на женщин и предпринимателей в сельских районах. В таких случаях для достижения прогресса на пути к созданию полностью

⁷² См., например, пункты 112–116 настоящего руководства для законодательных органов.

⁷³ Большая часть справочных материалов, на которых основаны разделы С и D, почерпнута из опыта оказания технической помощи международными организациями, в частности Всемирным банком. См., в частности, выше, сноска 23, стр. 12 и далее английского текста.

автоматизированного электронного регистра могут потребоваться программы технической помощи и помощи в наращивании потенциала, координируемые международными организациями⁷⁴.

77. В тех местах, где Интернет распространен не столь широко, одним из возможных путей достижения прогресса может быть поэтапный подход. Автоматизацию можно было бы начать с использования простых баз данных и прикладных программ для организации потока основных операций, таких как поиск по наименованию или обмен информацией с другими правительственными органами, а затем перейти к более сложным веб-системам, которые позволят клиентам вести дела с регистром полностью в режиме онлайн. Такие веб-системы могут быть довольно удобны для более мелких предприятий, осуществляющих свою деятельность за пределами места расположения регистра, при условии наличия у них доступа к системе. На заключительном этапе можно было бы обеспечить оперативное ИКТ-взаимодействие между учреждениями, участвующими в регистрации предприятий.

78. Самый простой подход для государств, начинающих свою деятельность в этой области, будет заключаться в разработке содержательного веб-сайта, который будет сводить воедино информацию по регистрации, предоставлять пригодные для загрузки формы и давать пользователям возможность направлять свои отзывы. Такой простой ресурс позволит пользователям получать информацию и формы в одном месте и повысит эффективность работы регистров, поскольку пользователи смогут направлять запросы по электронной почте, прежде чем идти в отделение регистра с заполненными формами. Поскольку подобное решение не требует стабильного интернет-соединения, оно может оказаться привлекательным для государств с ограниченным доступом к Интернету.

79. Если имеется только Интернет с ограниченной пропускной способностью, то приемлемым подходом будет автоматизация — до перехода к интерактивному режиму — операций местных отделений регистра и отдела обработки документации. Если у регистра есть филиалы за пределами его основного местонахождения (например, в сельской местности), то было бы полезно установить специальное интернет-соединение с ними. Этот подход все равно потребует от предпринимателей посещения регистра, но по крайней мере он позволит заложить основу, на которой регистр сможет впоследствии разработать более совершенную веб-платформу. Ключевым фактором даже на этом исходном этапе будет обеспечение для системы возможности преобразовать в цифровую форму сделанные ранее записи и внести в базу данных регистра ключевую информацию, например по именам членов или владельцев и директоров.

80. Как только технологический потенциал государства и распространение Интернета позволят перейти к цифровой торговле, можно будет разработать платформы, позволяющие предприятиям подавать заявки и платить за регистрацию в режиме онлайн, а также представлять годовые бухгалтерские отчеты и обновленные регистрационные данные по мере изменения операций. Что касается оплаты регистрационных сборов в режиме онлайн, то здесь следует отметить, что выбор решений, основанных на использовании ИКТ, будет зависеть от принятых в государстве типов платежей и нормативно-правовой базы, устанавливающей типы платежей, которые являются приемлемыми для того или иного публичного органа. Если в той или иной юрисдикционной системе принято законодательство, допускающее платежи в режиме онлайн, то, как показывает опыт, наиболее эффективным вариантом является объединение подачи электронной заявки и уплаты сборов в один шаг. Системы ИКТ, включающие такой элемент,

⁷⁴ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат отразить в данном разделе, что большое значение, наряду с распространением Интернета, могут иметь дополнительные факторы, включая показатели грамотности, инфраструктурные вопросы, виды предполагаемых пользователей и доступ к мобильным платежным системам и опору на них, и такие факторы, как отмечалось, важно учитывать при создании интерактивной системы регистрации (пункт 52, A/CN.9/900).

должны предусматривать проверку на наличие ошибок, с тем чтобы заявки не могли подаваться до завершения платежей и должностные лица регистра могли получить информацию о платежах вместе с заявкой⁷⁵. Если оплату сборов необходимо произвести до регистрации предприятия, то это становится отдельным процессуальным шагом, и использование ИКТ для удобства пользователей потребует рационализации процедур подачи заявок и уплаты сборов (см. также пункты 74(с) выше и 204 ниже). В некоторых государствах более простые и эффективные способы оплаты регистрации и других связанных с этим сборов может обеспечить использование мобильных платежных систем. В таких случаях для разработки эффективных решений, соответствующих использованию мобильных технологий, следует применять те же соображения, что и в случае с созданием системы онлайн-платежей (например, принятие соответствующих законов, а также разработка эффективных вариантов объединения мобильных платежей с подачей регистрационных документов)⁷⁶.

81. Как отмечалось выше (см. пункт 70), при внедрении электронных систем регистрации государства должны принять законодательство, облегчающее внедрение электронных систем, хотя обязательство использовать такие решения следует рассматривать только в тех случаях, когда различные стороны, участвующие в процессе регистрации (включая лиц, осуществляющих регистрацию, правительственные учреждения и другие соответствующие органы), готовы его выполнять. Кроме того, при разработке такого законодательства государствам следует учитывать, что, в то время как некоторые элементы правовой базы могут подвергаться проверке в электронном виде, наиболее сложные аспекты этого процесса должны будут рассматриваться должностным лицом регистра⁷⁷.

82. Принимающие закон государства должны также осознавать, что создание электронной системы регистрации требует хорошо продуманной правовой и регулятивной базы, обеспечивающей простоту и гибкость и позволяющей в максимально возможной степени избегать предоставления дискреционных полномочий и допущения исключений (см. пункт 30 выше). Например, положения, требующие толкования нескольких документов и сбора нескольких элементов информации, трудно адаптировать к электронной обработке данных; то же самое относится к использованию дискреционных полномочий и сложных схем установления правил и исключений.

83. Если государство разработало инфраструктуру ИКТ для достижения полной автоматизации регистра предприятий, то можно рассмотреть вопрос об интеграции других процессов регистрации в режиме онлайн для целей налогообложения, социального обеспечения и для других целей. И даже если система не предусматривает объединение с процессами регистрации, требуемыми другими публичными органами, все равно желательно, чтобы государства создали потенциал для взаимного обмена данными, с тем чтобы правительственные учреждения могли совместно использовать соответствующую информацию о предприятии (см. пункт 74 выше). Окончательным элементом в процессе совершенствования системы станет разработка механизмов для распространения коммерческих информационных продуктов среди заинтересованных сторон; такие продукты могут в значительной степени способствовать финансовой устойчивости регистра (см. пункты 189–191 и 194 ниже)⁷⁸.

84. Один из вопросов, которые, скорее всего, возникнут, когда регистр, работающий в режиме онлайн, сможет предлагать полноценные электронные услуги, будет заключаться в том, отказаться ли от любого представления документов

⁷⁵ См. выше, сноска 30, стр. 13 английского текста.

⁷⁶ Секретариат предлагает включить в конце этого пункта два заключительных предложения в ответ на просьбу Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии о том, что в комментарии следует надлежащим образом отразить опыт некоторых развивающихся государств в отношении использования мобильных платежных систем (пункт 52, [A/CN.9/900](#)).

⁷⁷ См. выше, сноска 30, стр. 14 английского текста.

⁷⁸ См. выше, сноска 23, стр. 13 английского текста.

в бумажной форме или же сохранить регистрацию и в бумажной форме, и в режиме онлайн. Во многих юрисдикционных системах регистры отдают предпочтение комбинированным решениям, сочетающим использование электронных и бумажных документов или электронной и ручной обработки документов. Такой подход может вызвать у регистров значительные расходы, поскольку две эти системы требуют различных инструментов и процедур. Кроме того, при выборе этого варианта важно установить правила для определения времени регистрации как бумажных, так и электронных представленных материалов. И наконец, заявки в бумажной форме должны обрабатываться в любом случае, с тем чтобы информацию, включенную в печатные документы, можно было преобразовать в данные, которые могут быть обработаны в электронном виде; это может быть сделано путем сканирования заявки на регистрацию в бумажном виде (возможно, с использованием технологии оптического распознавания символов, с тем чтобы сделать отсканированный документ пригодным для электронного поиска). Однако для обеспечения правильного отражения содержания заявки, поданной в бумажной форме, в записи, сделанной с помощью сканирования, регистру, вероятно, придется нанимать сотрудников для проверки таких записей, что добавит в этот процесс еще один шаг и, соответственно, увеличит затраты и снизит преимущества, обусловленные использованием интерактивной системы⁷⁹.

D. Другие услуги, связанные с регистрацией и оказываемые с использованием решений на основе ИКТ

85. Автоматизация должна позволить регистру выполнять помимо обработки заявок и другие функции. В тех случаях, когда в юрисдикционной системе предусмотрена удобная для пользователей подача заявок в электронном виде и использование уже заполненных форм⁸⁰, это, например, может помочь предприятиям при обязательной подаче периодической отчетности и годовых бухгалтерских отчетов. Подача в электронной форме и автоматизированные проверки также помогут сократить время на обработку информации регистром⁸¹.

86. Регистрация с использованием электронных систем может также помочь регистру в осуществлении процедуры отмены регистрации, т.е. пометки в реестре, что то или иное конкретное предприятие больше не является зарегистрированным (см. пункты 201–205 ниже). Такая процедура, как правило, требует официального объявления о том, что предприятие будет удалено из реестра. Применение ИКТ может обеспечить автоматизацию таких объявлений, начиная с инициирования этого процесса и кончая подготовкой стандартного уведомления, что поможет регистрам не допустить отмены регистрации предприятия до истечения любого установленного срока и сократить время на обработку материалов. Однако для максимального повышения эффективности внедрение электронной системы регистрации должно подкрепляться рационализацией процедур, которые позволяют отменять регистрацию предприятий в упрощенном и ускоренном порядке⁸².

87. Кроме того, основанные на ИКТ решения могут применяться для оказания помощи при подаче финансовой информации в пригодном для ввода в компьютер формате (например, расширяемый язык бизнес-отчетности (XBRL)). Напри-

⁷⁹ См. выше, сноска 30, стр. 13 английского текста.

⁸⁰ Уже заполненные формы позволяют автоматически заполнять отдельные поля с использованием информации, представленной ранее лицом, осуществляющим регистрацию, или сохраняемой в учетных данных пользователя. Когда происходят изменения в информации, представленной лицом, которое осуществило регистрацию, этому лицу не требуется заново заполнять всю форму, а нужно лишь внести соответствующие изменения. Информация, содержащаяся в уже заполненных формах, хранится и может быть доступна другим соответствующим учреждениям, а также стать предметом обмена с ними.

⁸¹ См. выше, сноска 30, стр. 15 английского текста.

⁸² Ibid., page 16.

мер, может быть предоставлена платформа для содействия преобразованию бумажных финансовых ведомостей в формат XBRL. Считываемые машиной финансовые данные облегчают агрегирование и анализ финансовой информации, что может иметь большое значение для пользователей регистра.

88. Решения, основанные на использовании ИКТ, могут также способствовать принятию последующих мер и обеспечению регистрами предприятий соблюдения требований в отношении регистрации, если предприятия не выполняют такие требования. В одной из юрисдикционных систем, например, отдел обработки документации регистра следит за учетными записями предприятий и определяет, не свидетельствуют ли те или иные обстоятельства о несоблюдении предприятием установленных законом требований. В этом случае предприятию направляется автоматическое уведомление, для того чтобы дать ему возможность исправить ситуацию. Если предприятие не делает этого в течение установленного законом срока, то система, использующая ИКТ, начинает новую процедуру и передает дело в районный суд, который может вынести решение о принудительной ликвидации предприятия. При принятии решения о принудительной ликвидации суд уведомляет об этом регистр, который отменяет регистрацию предприятия⁸³.

Рекомендация 11. Регистр, функционирующий в электронной, бумажной или смешанной форме

В законодательстве следует предусмотреть, что оптимальным форматом функционирования эффективного регистра предприятий является электронная форма. Если полный переход на оказание электронных услуг еще не представляется возможным, то такой подход тем не менее должен применяться в такой степени, в какой это допускают нынешняя технологическая инфраструктура принимающего закон государства, а также его институциональные и правовые основы, и расширяться по мере совершенствования этой инфраструктуры.

Е. Электронные документы и электронные методы удостоверения подлинности⁸⁴

89. Государства, которые вводят в действие правовые режимы, регулирующие электронные сообщения и электронные подписи, возможно, пожелают учесть нормативные тексты, подготовленные ЮНСИТРАЛ для регулирования электронных сделок⁸⁵. В этих текстах устанавливаются принципы технологической нейтральности и функциональной эквивалентности (см. также пункты 12–15 приложения)⁸⁶, которые необходимы для обеспечения равного режима для бумажных и электронных сообщений; они содержат также подробные положения,

⁸³ Дополнительную информацию см. выше пример Норвегии, сноска 79.

⁸⁴ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа одобрила содержание этой рекомендации (рекомендация 55, A/CN.9/WG.I/WP.101) и соответствующий комментарий и решила сохранить их в руководстве для законодательных органов, определив для них надлежащее место в тексте (пункт 143, A/CN.9/900). В соответствии с решением Рабочей группы Секретариат перенес эту рекомендацию и комментарий, которые были отредактированы, в данное место.

⁸⁵ К этим текстам относятся Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронной торговле (1996 год), Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронных подписях (2001 год) и Конвенция Организации Объединенных Наций об использовании электронных сообщений в международных договорах (2005 год). Дополнительную информацию см. http://www.uncitral.org/uncitral/ru/uncitral_texts/electronic_commerce.html.

⁸⁶ Принцип «технологической нейтральности» предписывает принять положения законодательства, которые являются «нейтральными» и не зависят от и не предполагают использования конкретных технологий для создания, передачи или хранения всех видов информации. Принцип «функциональной эквивалентности» закладывает критерии, согласно которым электронные сообщения и электронные подписи могут считаться эквивалентными бумажным сообщениям и подписям, поставленным вручную.

охватывающие вопросы юридической силы электронных документов и подписей, удостоверения подлинности, а также времени и места отправления и получения электронных сообщений. Ввиду того, как обсуждались и принимались эти тексты, а также все другие нормативные тексты ЮНСИТРАЛ, в них можно найти решения, соответствующие различным правовым традициям и государствам на различных этапах экономического развития. Кроме того, внутреннее законодательство, основанное на типовых законах ЮНСИТРАЛ, значительно облегчит трансграничное признание электронных документов и подписей.

Рекомендация 12. Электронные документы и электронные методы удостоверения подлинности

В законодательстве следует:

- a) разрешить и поощрить использование электронных документов, а также электронных подписей и других эквивалентных методов идентификации;
- b) регулировать такое использование согласно следующим принципам:
 - i) документы не могут быть лишены юридической силы, действительности или исковой силы на том лишь основании, что они составлены в электронном формате или что они подписаны электронным способом;
 - ii) место происхождения электронной подписи не должно определять, является ли и в какой степени является юридически действительной электронная подпись;
 - iii) на различные технологии, которые могут использоваться для передачи, хранения и подписания информации электронным способом, должен распространяться один и тот же правовой режим; и
 - iv) электронные документы и электронные подписи преследуют одну и ту же цель и выполняют одни и те же функции, что и их аналоги в бумажной форме, и таким образом являются функционально-эквивалентными им; и
- c) установить критерии для надежного определения лица, представляющего электронный документ и использующего электронную подпись или эквивалентный метод удостоверения подлинности.

Г. Механизм единого обслуживания для регистрации предприятий и регистрации в других органах

90. Как уже говорилось выше (см. пункт 60), прежде чем предприятие сможет функционировать в рамках законной регулируемой экономики, оно, как правило, обязано зарегистрироваться в нескольких различных правительственных органах в дополнение к регистру предприятий. Такие другие органы часто требуют представления той же самой информации, которая уже была собрана регистром предприятий. Предприниматели должны зачастую лично посещать каждое учреждение и заполнять несколько форм. В этом процессе обычно участвуют налоговые службы, органы юстиции, службы занятости и органы социального обеспечения; могут быть также вовлечены и другие административные подразделения и учреждения, специфика которых определяется в каждой юрисдикционной системе. Это часто приводит к появлению множества процедур, регулируемых различными применимыми законами, дублированию информации и отсутствию непосредственного чувства ответственности или полного контроля за данным процессом со стороны задействованных ведомств. И что, возможно, еще хуже

для ММСП, желающих зарегистрироваться, — это то, что на весь процесс могут уйти недели, а то и месяцы⁸⁷.

91. Поэтому в последние годы создание механизмов единого обслуживания становится одним из самых популярных элементов реформ по рационализации процесса регистрации предприятий. Механизмы единого обслуживания — это единые структуры, в которых предприниматели получают всю информацию и необходимые им формуляры для выполнения необходимых процедур по учреждению своего предприятия без необходимости посещения нескольких разных правительственных учреждений.

92. За рамками этого общего определения сфера применения механизмов единого обслуживания может различаться в зависимости от предлагаемых услуг. Одни механизмы единого обслуживания предоставляют только услуги по регистрации предприятий, что все равно может считаться прогрессом, если ранее в процессе регистрации приходилось совершать несколько отдельных визитов в соответствующие органы; другие осуществляют и иные функции, связанные с началом деятельности предприятия⁸⁸. Наиболее распространенная из этих функций — это регистрация в налоговых органах, хотя есть и примеры механизмов единого обслуживания, занимающихся регистрацией для целей социального обеспечения и сбора статистических данных, а также получением необходимых лицензий от муниципальных и других органов⁸⁹. В редких случаях⁹⁰ механизмы единого обслуживания оказывают предпринимателям помощь не только в получении лицензий и разрешений для предприятий, но и в решении таких вопросов, как инвестиции, порядок приватизации, туризм и управление имуществом, находящимся в государственной собственности, а также могут обеспечивать доступ к коммунальным службам и банковским услугам.

93. Функции механизмов единого обслуживания могут осуществляться через реальные отделения или через электронную платформу. Реальные отделения, расположенные в сельских районах, особенно подходят для предприятий с ограниченным доступом к муниципальным центрам; то же самое относится к мобильным отделениям, особенно в отдаленных районах, где государства не могут создать реальные отделения⁹¹. Конечно, в качестве одного из вариантов доступной регистрации в дополнение к реальным отделениям может быть предложена регистрация предприятия в режиме онлайн. В механизме единого обслуживания используются решения, основанные на ИКТ, что позволяет быстро завершить ряд формальностей благодаря применению специализированного программного обеспечения. Такие интерактивные порталы могут обеспечить полностью взаимосвязанную систему или же по-прежнему требовать отдельной регистрации в связи с выполнением некоторых требований, например в налоговых службах⁹².

94. При создании механизмов единого обслуживания, в частности тех, которые выполняют и другие функции помимо регистрации предприятий, у государств есть возможность выбора из нескольких различных подходов. В случае применения принципа «одной двери» представители различных правительственных

⁸⁷ См. выше, сноска 24, стр. 30 английского текста.

⁸⁸ Investment Climate (World Bank Group), *How Many Stops in a One-Stop Shop? A Review of Recent Developments in Business Registration*, 2009, pages 1 ff.

⁸⁹ На двадцать восьмой сессии Рабочей группы было высказано предположение, что можно было бы сделать ссылку на получение муниципальных лицензий и доступа к банковским услугам в качестве примера других услуг, которые могут быть предоставлены механизмом единого обслуживания (пункт 56, A/CN.9/900).

⁹⁰ См. пример Грузии, World Bank and International Finance Corporation, *Doing Business 2011*, page 21.

⁹¹ См. пример Уганды: <http://ursb.go.ug/press-release-new-mobile-business-registration-office/>. На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа предложила добавить в текст ссылку на практику использования мобильных отделений в качестве дополнительных пунктов доступа к механизмам единого обслуживания (пункт 56, A/CN.9/900).

⁹² См. выше, сноска 88, стр. 4 английского текста.

ведомств, участвующих в регистрации, находятся в одном физическом месте, однако лицо, осуществляющее регистрацию, должно контактировать отдельно с каждым представителем (например, с должностным лицом регистра предприятий при утверждении названия компании, с техническими сотрудниками, осуществляющими проверку документов, и с должностным лицом налоговой службы), хотя различные учреждения и поддерживают связь между собой⁹³. Как можно увидеть, данное решение является сравнительно несложным и, как правило, не требует каких-либо изменений в законодательстве или распределении обязанностей между министерствами, но оно предусматривает налаживание эффективного сотрудничества между различными правительственными министерствами. Один из вопросов, которые должны учитывать государства, делая выбор в пользу этого подхода, будет заключаться в том, каким объемом полномочий должны обладать представители каждого учреждения; например, должны ли они иметь свободу действий при обработке регистрационных форм на месте или же они будут просто действовать от имени своих учреждений и должны будут доставить документы в свое учреждение для дальнейшей обработки⁹⁴? Точно так же важно рассмотреть вопрос об уточнении порядка отчетности различных представителей из разных учреждений перед администратором механизма единого обслуживания⁹⁵.

95. Еще одной формой механизма единого обслуживания является так называемый вариант «одного окна» или «одного стола», предусматривающий более высокий уровень интеграции различных учреждений, участвующих в оформлении нового коммерческого предприятия⁹⁶. В этом случае механизм единого обслуживания объединяет в себе процесс получения регистрации предприятия и других регистрационных документов, например для целей налогообложения и социального обеспечения, с другими действиями, такими как опубликование информации о регистрации в центральном печатном органе или газетах, где это необходимо. Все соответствующие документы представляются администратору механизма единого обслуживания, который уполномочен принять их — и должным образом подготовлен для этого — от имени различных правительственных учреждений. Затем документы доставляются — в электронном виде, лично или курьером — компетентному органу для обработки. Подобный механизм единого обслуживания требует детальной координации между различными правительственными учреждениями, которые должны изменить свои процедуры, для того чтобы обеспечить эффективный поток информации. В целях установления условий совместного использования информации о предприятии может потребоваться заключение меморандума о взаимопонимании между ключевыми задействованными учреждениями⁹⁷. В некоторых случаях принятие такого подхода может также потребовать внесения изменений в законодательство⁹⁸.

96. Третий подход, который является менее распространенным, основан на создании отдельного органа для координации функции регистрации предприятий и контроля за выполнением предпринимателями других требований, как, например, представление налоговых деклараций, получение необходимых лицензий и регистрация в органах социального обеспечения. В соответствии с этой моделью предприниматель после регистрации в реестре предприятий подает заявку в координирующий орган, для того чтобы выполнить различные дополнительные аспекты необходимых процедур до начала коммерческой деятельности. Хотя этот подход предусматривает еще один дополнительный шаг, он может быть полезным в некоторых государствах, поскольку он позволяет избежать реструктуризации органов, на которых лежит основная ответственность за регистрацию предприятий. С другой стороны, внедрение такой структуры может

⁹³ Ibid, page 3.

⁹⁴ Ibid, page 2.

⁹⁵ Дополнительную информацию см. пункт 42, A/CN.9/WG.I/WP.85.

⁹⁶ См. выше, сноска 88, стр. 3 английского текста.

⁹⁷ См. выше, сноска 24, стр. 31 английского текста.

⁹⁸ См. выше, сноска 88, стр. 3 английского текста.

привести к росту расходов на выполнение административных функций и может лишь сократить временные рамки настолько, что различные функции можно будет выполнять последовательно, или же даст участникам механизма единого обслуживания возможность взаимодействовать с другими учреждениями в целях ускорения соответствующих операций. Однако, с точки зрения пользователя, преимущество, связанное с возможностью контактировать с одной организацией, сохраняется⁹⁹.

97. И наконец, в государствах с развитой инфраструктурой ИКТ функции органов, занимающихся регистрацией, могут быть полностью интегрированы путем использования общей базы данных, которая эксплуатируется одним из участвующих учреждений и обеспечивает одновременную регистрацию для различных целей, т.е. регистрации предприятия, налогообложения, социального обеспечения и т.д. В некоторых юрисдикционных системах за регистрацию хозяйствующих субъектов отвечает один публичный орган (например, налоговая администрация) или же для осуществления такой одновременной регистрации создаются специальные органы¹⁰⁰.

98. Важно подчеркнуть, что, независимо от подхода, выбранного при создании механизма единого обслуживания, такая система не требует создания единого правительственного учреждения, обладающего полномочиями в отношении всех других учреждений, связанных с механизмом единого обслуживания. Вместо этого она предполагает определение того, какое правительственное учреждение обладает полномочиями в отношении единого комплексного интерфейса, в то время как все правительственные учреждения, участвующие в механизме единого обслуживания, сохраняют свою функциональную самостоятельность¹⁰¹.

99. Один из вопросов, которые государства должны рассмотреть при создании механизма единого обслуживания, — это его местонахождение. Обычно рекомендуется напрямую соединить механизм единого обслуживания с отделением регистра предприятий либо потому, что он находится там, либо потому, что регистр является частью этого механизма. Поэтому организация (организации), отвечающая за работу механизма единого обслуживания, может быть той же самой, что и организация (организации), осуществляющая надзор за процессом регистрации предприятий. При таком подходе следует учитывать, приспособлены ли такие организации для управления механизмом единого обслуживания. Примеры из разных юрисдикционных систем показывают, что в тех случаях, когда ответственность за регистрацию предприятий несут такие органы, как исполнительные учреждения, они обладают квалификацией и для выполнения функций механизма единого обслуживания. То же самое можно сказать и о торгово-промышленных палатах, правительственных комиссиях и регулятивных органах. Существует очень мало примеров судов, когда используется подход, предусматривающий механизм единого обслуживания, в тех государствах, где регистрация предприятий осуществляется судами.

100. Несмотря на то, что механизмы единого обслуживания не всегда требуют внесения изменений во внутреннюю правовую базу, как это показано в приведенных выше пунктах, для работы таких механизмов важно, чтобы они были юридически действительными, и для этого может потребоваться адаптация существующих законов к новой структуре и методам работы. Например, для эффективного функционирования механизма единого обслуживания могут потребоваться положения, регулирующие сбор информации публичными органами,

⁹⁹ См. выше примеры Бенина и Франции, сноска 88, стр. 4 английского текста.

¹⁰⁰ См. выше пример Национального регистрационного центра Албании, сноска 88, стр. 4 английского текста.

¹⁰¹ Секретариат предлагает включить этот пункт в ответ на озабоченность, выраженную на двадцать восьмой сессии Рабочей группы в связи с тем, что в проекте руководства для законодательных органов необходимо обеспечить ясность по вопросу о взаимоотношениях между органом, осуществляющим надзор за механизмом единого обслуживания и другими публичными учреждениями, участвующими в такой системе (пункт 58, A/CN.9/900).

а также обмен информацией между такими органами. Поэтому масштабы изменений будут варьироваться в зависимости от различных потребностей государств. Кроме того, механизмы единого обслуживания должны обладать достаточными бюджетными средствами, поскольку их создание и эксплуатация могут оказаться довольно дорогими начинаниями, они должны быть укомплектованы хорошо обученным персоналом, и вышестоящий орган должен осуществлять регулярный контроль за их работой с учетом отзывов клиентов.

Рекомендация 13. Механизм единого обслуживания для регистрации предприятий и регистрации в других органах

В законодательстве следует предусмотреть создание механизма единого обслуживания для регистрации предприятий и регистрации в других публичных учреждениях, включая назначение публичного учреждения, которое должно осуществлять надзор за функционированием единого интерфейса. Такой интерфейс:

- а) может состоять из веб-платформы или реальных отделений; и
- б) должен объединять услуги как можно большего числа публичных учреждений, которым необходима одна и та же информация, однако в их число должны быть как минимум включены налоговая служба и органы социального обеспечения.

G. Использование уникальных идентификаторов предприятий¹⁰²

101. Как уже говорилось выше (см. пункты 60 и 90), в тех юрисдикционных системах, где правительственные учреждения, в которых должны регистрироваться предприятия (например, налоговая служба и органы социального обеспечения), действуют в отрыве друг от друга, для данной процедуры дублирование систем, процессов и усилий не является чем-то необычным. Это не только дорого, но и может привести к возникновению ошибок. Кроме того, если каждое учреждение присваивает предприятию, когда оно регистрируется в таком учреждении, регистрационный номер, и использование и уникальность этого номера ограничивается присвоившим его органом, то для обмена информацией между такими учреждениями каждый орган должен отслеживать различные идентификационные номера, применяемые другими учреждениями. Если используются версии ИКТ, они могут облегчить такое отслеживание, но даже они не могут исключить возможность того, что различные органы будут использовать один и тот же идентификатор, что сократит преимущества (в плане затрат и практичности), получаемые от использования таких инструментов¹⁰³.

102. В последние годы в нескольких юрисдикционных системах были внедрены комплексные системы регистрации, в которых в заявку на регистрацию предприятия включается вся информация, предусмотренная различными учреждениями. После завершения процесса регистрации содержащиеся в заявке на регистрацию предприятия сведения передаются регистром всем соответствующим органам. Затем информация и любые необходимые одобрения, полученные от других учреждений, передаются обратно в регистр, который незамедлительно направляет информацию и разрешения предпринимателю¹⁰⁴. Хотя это выгодно для всех предприятий, независимо от их размера, особенно ценно это для ММСП, у которых может не быть необходимых ресурсов для выполнения требований многочисленных правительственных органов в связи с созданием своего предприятия.

¹⁰² На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила объединить рекомендации 13–15, содержащиеся в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#), в три последовательных рекомендации после одного-единственного комментария (пункт 65, [A/CN.9/900](#)).

¹⁰³ См. выше, сноска 88, стр. 22 английского текста.

¹⁰⁴ См. выше, сноска 23, стр. 9 английского текста.

103. Государства, преследующие цель способствовать такой интеграции между различными учреждениями, возможно, пожелают принять к сведению, что в последние годы некоторые международные организации разработали инструменты, которые облегчают межведомственное сотрудничество. Например, одна международная организация разработала интерактивную систему, которая позволяет обеспечивать оперативное взаимодействие различных публичных учреждений, участвующих в регистрации предприятий, с минимальными изменениями или вообще без изменения внутренних рабочих процессов участвующих учреждений или их компьютерных систем.

104. Некоторые развитые государства внедрили более совершенный подход, который значительно улучшает обмен информацией на протяжении всего срока существования предприятия. Этот подход предусматривает использование одного уникального идентификационного номера предприятия или уникального идентификатора, который привязывает информацию к данному предприятию и позволяет осуществлять обмен информацией по этому предприятию между различными публичными и частными учреждениями.

105. Уникальный идентификатор структурно построен в виде набора символов (они могут быть цифровыми или буквенно-цифровыми), который позволяет отличать одни зарегистрированные субъекты от других. При разработке уникального идентификатора может быть целесообразным предусмотреть некоторую гибкость в структуре идентификатора (например, разрешив добавлять в идентификатор новые символы на более позднем этапе), с тем чтобы идентификатор можно было легко адаптировать к новым системным требованиям в национальном или международном контексте или же и в том, и другом случае (см. также пункт 74 выше). Уникальный идентификатор присваивается одному предприятию только один раз (как правило, при создании) и не меняется ни в течение срока существования этого предприятия¹⁰⁵, ни после отмены его регистрации. Один и тот же уникальный идентификатор используется в отношении данного предприятия всеми учреждениями, что позволяет осуществлять обмен информацией по конкретному зарегистрированному субъекту в рамках публичного и частного секторов или между ними¹⁰⁶.

106. Опыт государств, которые ввели уникальные идентификаторы, продемонстрировал их полезность. Как отмечается выше, они позволяют всем правительственным учреждениям легко идентифицировать новые и существующие предприятия и осуществлять перекрестные проверки касающейся их информации. Кроме того, использование уникальных идентификаторов повышает качество информации, содержащейся в реестре предприятий, поскольку идентификаторы обеспечивают привязку информации к нужному субъекту, даже если его идентификационные атрибуты (например, название, адрес и вид коммерческой деятельности) изменились. К тому же уникальные идентификаторы позволяют избежать возникновения такой ситуации, когда умышленно или непреднамеренно предприятиям присваивается один и тот же идентификатор; это особенно важно в тех случаях, когда юридическим лицам предоставляются финансовые льготы или когда речь идет об ответственности перед третьими сторонами¹⁰⁷. Уникальные идентификаторы, как оказалось, дают преимущества и самим предприятиям, поскольку они значительно упрощают процедуры управления предприятием: предпринимателям не нужно получать разные идентификаторы у разных органов, и они не обязаны предоставлять одну и ту же или аналогичную информацию различным органам. Внедрение уникальных идентификаторов поможет также предприятиям, в частности ММСП, обозначить свое присутствие для возможных партнеров, а также для потенциальных источников финансирования, поскольку это позволяет создать безопасную и надежную связь между предприятием и всей

¹⁰⁵ Хотя уникальный идентификатор не меняется на протяжении всего срока существования предприятия, в случае изменения организационно-правовой формы предприятия ему должен быть присвоен новый уникальный идентификатор.

¹⁰⁶ См. выше, сноска 30, стр. 20 английского текста.

¹⁰⁷ Ibid, page 22.

относящейся к нему информацией. Такой доступ к соответствующей информации может способствовать установлению деловых отношений, в том числе в трансграничном контексте¹⁰⁸.

107. Один из вопросов, которые, возможно, придется рассмотреть государству при введении уникальных идентификаторов, связан с тем, что индивидуальные предприятия не обладают отдельным от своих владельцев правовым статусом. В таких случаях налоговые или другие органы (например, органы социального обеспечения) могут зачастую предпочесть использовать не идентификатор предприятия, а идентификатор отдельного лица, которым может быть физическое лицо. Тем не менее государства могут также присваивать отдельный идентификатор единственному собственнику как в качестве предприятия, так и в индивидуальном качестве¹⁰⁹.

108. Могут возникнуть ситуации, когда различные учреждения в рамках одной и той же юрисдикционной системы присваивают предприятиям идентификаторы на основании конкретной организационно-правовой формы предприятия. Поэтому государствам следует рассмотреть вопрос о внедрении системы проверки, с тем чтобы не допускать возникновения ситуаций, когда одному и тому же предприятию различные публичные учреждения присваивают несколько уникальных идентификаторов¹¹⁰. Если идентификатор присваивается через единую юрисдикционную базу данных, риск присвоения одному предприятию нескольких идентификаторов или нескольким предприятиям одного и того же идентификатора существенно снижается.

109. Эффективному использованию уникальных идентификаторов способствует внедрение полностью электронных версий, которые не требуют ручных операций. Однако электронные системы не являются обязательным предварительным условием для введения уникальных идентификаторов, поскольку они также могут быть эффективными и в случае использования бумажных документов¹¹¹. Когда уникальные идентификаторы связаны с интерактивной системой регистрации, важно, чтобы выбранный вариант отвечал существующей технологической инфраструктуре.

а) Присвоение уникальных идентификаторов предприятий

110. Использование уникальных идентификаторов требует постоянного сотрудничества и координации между соответствующими органами и четкого определения их ролей и обязанностей, а также доверия и взаимодействия между публичным и частным секторами. Поскольку введение уникального идентификатора само по себе не мешает правительственным учреждениям запрашивать у предприятий информацию, которая уже собрана другими учреждениями, государства должны обеспечить, чтобы любой процесс реформ в этой связи начинался с четкого и общего понимания целей реформы всеми участвующими сторонами. Кроме того, государства должны гарантировать наличие твердой политической приверженности. В число потенциальных партнеров в идеальном варианте входят регистр предприятий, налоговая служба, статистическое управление, орган социального обеспечения, пенсионный фонд, а также любые другие соответствующие учреждения. Если соглашение между этими заинтересован-

¹⁰⁸ Этот текст был перенесен в данный пункт в соответствии с решением Рабочей группы, принятым на ее двадцать восьмой сессии, о переносе некоторых концепций из пунктов 111–116 документа [A/CN.9/WG.I/WP.101](#) в другие части текста (пункт 71, [A/CN.9/900](#)).

¹⁰⁹ С учетом замечаний, высказанных на двадцать восьмой сессии Рабочей группы, о том, что в пункте 100 документа [A/CN.9/WG.I/WP.101](#) могла бы содержаться ссылка на отдельный идентификатор предприятия, присваиваемый единственному собственнику как в качестве предприятия, так и в индивидуальном качестве, Секретариат предлагает включить в конце этого пункта данное заключительное предложение (пункт 61, [A/CN.9/900](#)).

¹¹⁰ См. выше, сноска 30, стр. 21 английского текста.

¹¹¹ Ibid., page 22.

ными сторонами не имеет четких очертаний, то необходимо как минимум привлечь регистр предприятий и налоговый орган. Необходимым условием для проведения реформ является также информация об идентификаторах, используемых другими органами и в предпринимательском секторе, равно как и всесторонняя оценка для определения потребностей всех заинтересованных сторон.

111. Для того чтобы разрешить введение уникального идентификатора, внутренней правовой база должна включать положения, касающиеся целого ряда вопросов, в том числе:

- a) определение органа, на который возлагается задача присвоения уникального идентификатора;
- b) присвоение уникального идентификатора до или сразу после регистрации в органах, участвующих в процессе внесения информации о предприятии;
- c) перечень информации, которая будет связана с идентификатором, включая как минимум название, адрес и вид предприятия;
- d) юридические полномочия публичных органов на использование уникального идентификатора и связанной с ним информации, а также любые ограничения на запрос информации у предприятий;
- e) доступ к зарегистрированной информации публичных органов и частного сектора;
- f) информирование участвующих публичных органов о регистрации предприятий и изменениях; и
- g) информирование об отмене регистрации предприятий, которые прекращают свою деятельность¹¹².

b) Внедрение уникального идентификатора предприятия

112. Принятие уникального идентификатора предприятий обычно требует наличия централизованной базы данных, обеспечивающей связь предприятий со всеми соответствующими правительственными учреждениями, которые должны иметь совместимые системы информации и связи. Это требование может стать одним из основных препятствий при внедрении таких идентификаторов на практике, если технологическая инфраструктура государства не является достаточно совершенной.

113. Государства могут ввести уникальный идентификатор предприятий одним из двух способов. В рамках первого подхода регистрация предприятий является первым этапом и включает в себя присвоение уникального идентификатора, который доводится до сведения (вместе с идентификационной информацией) других органов, участвующих в процессе регистрации (например, налоговых органов и органов социального обеспечения), и который также используется этими органами. При втором подходе присвоение уникального идентификатора предприятий является лишь началом процесса. Затем уникальный идентификатор и вся соответствующая информация доводятся до сведения правительственных учреждений, участвующих в регистрации предприятия, включая регистр предприятий, а после этого он также используется всеми учреждениями¹¹³. Орган, на который возложена задача присвоения уникальных идентификаторов предприятий, может придерживаться любого из этих двух подходов, независимо от того, является ли этот орган регистром предприятий, механизмом, совместно используемым публичными учреждениями, или налоговым органом. Решение об определении формата уникального идентификатора предприятия и того, какое ведом-

¹¹² См. выше, сноска 23, стр. 32 английского текста.

¹¹³ См. выше, сноска 30, стр. 20 английского текста.

ство будет располагать полномочиями на его присвоение, оставляется на усмотрение принимающего закон государства¹¹⁴. Важно отметить, что в ряде государств использование уникального идентификатора может быть ограничено: в ряде юрисдикционных систем некоторые правительственные учреждения по-прежнему присваивают свой собственный идентификационный номер¹¹⁵, несмотря на то что предприятие имеет уникальный идентификатор¹¹⁶.

114. Введение уникального идентификатора предприятий требует, как правило, адаптации публичных органов к процессу обработки и подачи информации, а предприятий — к общению с публичными органами или с другими предприятиями. Уникальный идентификатор предприятий требует преобразования существующих идентификаторов, что может быть достигнуто различными путями. При разработке нового идентификатора в качестве отправной точки часто берутся идентификаторы, используемые в сфере налогообложения, поскольку учетные записи налоговых органов охватывают большинство видов предприятий и зачастую являются самыми свежими¹¹⁷. Есть также примеры, когда вместо введения абсолютно нового номера в качестве уникального номера предприятия сохраняется сам налоговый номер. Новые идентификационные номера могут также создаваться с помощью других методов в соответствии с принятыми в стране процедурами регистрации. В такой ситуации важно, чтобы каждое предприятие после присвоения нового номера проверило соответствующую идентификационную информацию, например свое название, адрес и вид деятельности¹¹⁸.

115. В некоторых юрисдикционных системах передовые методы установления взаимной связи между различными учреждениями, участвующими в процессе регистрации, привели к разработке единой формы для регистрации во всех учреждениях. Существуют примеры сводных (электронных) регистрационных форм, в которые может вноситься уже имеющаяся у различных органов информация¹¹⁹. Интеграцию функций по регистрации может облегчить использование одной общей базы данных. В юрисдикционных системах, где был разработан такой подход, учреждения осуществляют регулярную передачу файлов для обновления базы данных, а также своих собственных записей; они имеют прямой доступ к общей базе данных и используют одни и те же системы обработки данных для ее обновления, и зарегистрированная информация регулярно подвергается проверке авторитетными сотрудниками этих учреждений. Такая активная координация между соответствующими учреждениями часто основывается на нормативных положениях, которые распределяют функции и обязанности между различными участвующими учреждениями. Из бюджета государства должны также выделяться соответствующие финансовые ресурсы¹²⁰.

¹¹⁴ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что в комментарии следует разъяснить роль принимающего закон государства в определении формата уникального идентификатора предприятия и решении вопроса о том, какое ведомство будет располагать полномочиями на его присвоение (пункт 63, [A/CN.9/900](#)).

¹¹⁵ В некоторых случаях у учреждений может быть своя собственная система нумерации в дополнение к той, в которой используется уникальный идентификатор, ввиду наличия «наследственных данных», т.е. определяющих предприятия данных в устаревшем формате, которые не могут быть преобразованы в уникальные идентификаторы. Для обеспечения доступа к такой информации в реестре должен храниться старый идентификационный номер для внутренних целей. Однако при работе с широкими кругами пользователей правительственное учреждение должно для всех целей использовать присвоенный предприятию уникальный идентификатор.

¹¹⁶ См. выше, сноска 113, стр. 20 английского текста.

¹¹⁷ См. пример Бельгии в пункте 35, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

¹¹⁸ Дополнительную информацию см. пример Норвегии в пункте 35, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

¹¹⁹ Подробную информацию об уже заполненных формах см. сноску 81 выше.

¹²⁰ Дополнительную информацию см. выше пример Норвегии, сноска 30, стр. 23 английского текста.

116. Как уже говорилось выше (см. пункты 70 и 96), оперативная совместимость систем ИКТ различных учреждений может стать одним из основных препятствий при внедрении уникальных идентификаторов предприятий. Однако способность различных инфраструктур в сфере информационных технологий обмениваться информацией и расшифровывать данные является лишь одним из аспектов оперативного взаимодействия, которые следует рассмотреть государствам. Еще одной проблемой является семантическая совместимость, которая также может создать серьезную угрозу для успешного обмена информацией между участвующими учреждениями, а также между соответствующими ведомствами и пользователями в частном секторе. По этой причине важно обеспечить точное понимание и сохранение смысла информации, которая становится предметом обмена, на протяжении всего процесса, а также предоставление всем заинтересованным участвующим сторонам семантических описаний. Таким образом, меры по обеспечению оперативной совместимости требуют от государств действий в двух направлениях: достижение договоренностей по общим определениям и терминологии, с одной стороны, и разработка соответствующих технологических стандартов и форматов, с другой. Этот подход должен основываться на взаимном понимании всеми участниками данного процесса соответствующих правовых основ, обязанностей и процедур¹²¹.

с) Обмен информацией между регистрами предприятий¹²²

117. Государства все лучше осознают важность улучшения трансграничного обмена данными между регистрами¹²³, и в настоящее время устойчивый прогресс в области ИКТ позволяет заняться этим вопросом. Поэтому внедрение уникальных идентификаторов предприятий, которые позволяют различным публичным органам обмениваться между собой информацией о предприятиях, может быть актуально не только на национальном уровне, но и в международном контексте. Уникальные идентификаторы могут способствовать более эффективному трансграничному сотрудничеству между регистрами предприятий, расположенными в различных государствах, а также между регистрами предприятий и публичными органами в различных государствах. Осуществление трансграничного обмена данными может привести к предоставлению более достоверной информации потребителям и существующим или потенциальным деловым партнерам, включая малые предприятия, которые предоставляют трансграничные услуги, а также потенциальным источникам финансирования для предприятий (см. пункты 195 и 196 ниже).

118. Соответственно, государства, осуществляющие реформы в целях рационализации своих систем регистрации предприятий, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о принятии мер, которые в будущем облегчат такой обмен информацией между регистрами из разных юрисдикционных систем, и провести консультации с государствами, которые уже внедрили подходы¹²⁴, позволяющие налаживать такое взаимодействие. В качестве примера можно отметить, что

¹²¹ Ibid.

¹²² На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что рекомендацию 17 в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#) и соответствующий комментарий (пункты 111–116, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) следует скорректировать, с тем чтобы в большей мере сосредоточиться на обеспечении трансграничного доступа к информации, а не на обмене информацией (пункты 69–71, [A/CN.9/900](#)). После внесения требуемых изменений в данную рекомендацию и соответствующий комментарий в настоящем тексте, Секретариат сохранил дополнительную информацию из этих пунктов и переместил ее в это место.

¹²³ Существует, например, ряд региональных примеров трансграничного обмена между государствами информацией о предприятиях, но в этих случаях обмен информацией является компонентом более широкого проекта, предусматривающего значительную экономическую интеграцию участвующих государств.

¹²⁴ Некоторые государства с более интегрированной экономикой разработали прикладную программу, которая дает пользователям возможность вести поиск одновременно в реестрах обоих государств с использованием смартфонов или мобильных устройств.

одна из таких реформ могла бы включать разработку системы префиксов предприятий, которые делали бы организационно-правовую форму предприятия легко узнаваемой в разных юрисдикционных системах и в трансграничном контексте.

Рекомендация 14. Использование уникальных идентификаторов предприятий

В законодательстве следует предусмотреть, что уникальный идентификатор предприятия должен присваиваться каждому зарегистрированному предприятию и должен:

- a) быть структурированным в качестве набора цифровых или буквенно-цифровых символов;
- b) быть уникальным для предприятия, которому он был присвоен; и
- c) оставаться без изменений и не присваиваться другим предприятиям после отмены регистрации предприятия.

Рекомендация 15. Присвоение уникальных идентификаторов предприятий

В законодательстве следует указать, что присвоение уникального идентификатора предприятия должно осуществляться либо регистром предприятий при регистрации предприятия, либо до регистрации — уполномоченным в законном порядке органом. В любом случае уникальный идентификатор предприятия должен быть затем сообщен всем другим публичным учреждениям, которые обмениваются информацией, связанной с этим идентификатором, и он должен использоваться во всех официальных сообщениях в отношении соответствующего предприятия.

Рекомендация 16. Внедрение уникального идентификатора предприятия

В законодательстве следует обеспечить, чтобы при принятии уникального идентификатора предприятия в различных публичных учреждениях:

- a) обеспечивалась оперативная совместимость между технологической инфраструктурой регистра предприятий и других публичных учреждений, обменивающихся информацией, которая связана с соответствующим идентификатором; и
- b) существующие идентификаторы увязывались с уникальным идентификатором предприятия.

Н. Обмен защищенными данными между публичными учреждениями

119. Хотя уникальные идентификаторы предприятий содействуют обмену информацией, важно, чтобы они защищали конфиденциальные данные и неприкосновенность частной жизни. Поэтому, когда государство стремится добиться оперативного взаимодействия между различными органами, оно должно урегулировать вопросы, связанные с тем, как публичные учреждения должны обмениваться защищенными данными, касающимися отдельных лиц и предприятий, чтобы такое совместное использование не нарушало права владельцев данных на защиту. Таким образом, государства должны обеспечить, чтобы весь обмен информацией между публичными учреждениями проходил в соответствии с законодательством государства, в котором следует определить условия, при которых такое совместное использование разрешено¹²⁵. Кроме того, в законодательстве следует четко определить, какие публичные учреждения могут участвовать

¹²⁵ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что в пункте 110 документа [A/CN.9/WG.I/WP.101](#) следует сосредоточиться исключительно на вопросах обмена

в таком обмене, какая информация подлежит обмену и какова цель совместного использования, а также установить, что владельцы данных должны быть проинформированы о том, что их защищенные данные могут быть переданы другим публичным учреждениям и с какой целью. В целях дополнительной защиты владельцев данных обмен информацией должен основываться на принципе, согласно которому может быть предоставлена только минимальная информация, необходимая для достижения целей данного публичного учреждения, и будут приняты соответствующие меры для защиты прав предприятия на неприкосновенность частной информации¹²⁶. При разработке надлежащего законодательства или политики в области обмена защищенными данными между публичными учреждениями важно, чтобы государства рассматривали вопросы, связанные с оперативным взаимодействием между публичными учреждениями (такие, как способность различных инфраструктур в сфере информационных технологий обмениваться информацией и интерпретировать данные; или семантическая функциональная совместимость).

Рекомендация 17. Обмен защищенными данными между публичными учреждениями¹²⁷

В законодательстве следует предусмотреть, чтобы правила, касающиеся обмена защищенными данными между публичными учреждениями в соответствии с принятой системой уникального идентификатора предприятий:

- а) соответствовали применимым правилам в принимающем закон государстве, касающимся обмена защищенными данными между публичными учреждениями;
- б) разрешали публичным учреждениям получать доступ к защищенным данным, включенным в систему уникального идентификатора предприятий, только для того, чтобы они могли выполнять свои официальные функции; и
- с) разрешали публичным учреждениям получать доступ к защищенным данным, включенным в систему уникального идентификатора предприятий, только в связи с теми предприятиями, в отношении которых они обладают статутными полномочиями.

IV. Регистрация предприятия

A. Объем проверки, проводимой регистром

120. Методы, посредством которых регистрируются предприятия, существенно варьируются в разных странах, начиная с государств, которые, как правило, предусматривают ограниченное регулирование и полагаются на правовые рамки, определяющие поведение компаний, и кончая государствами, которые прибегают к предварительной проверке предприятий, прежде чем предприятие может быть зарегистрировано (см. также пункт 57 выше)¹²⁸. В этой связи государству, преследующему цель реформировать систему регистрации, необходимо сначала решить, какого подхода придерживаться при определении объема проверки, которую должен будет провести регистр. Таким образом, предпочтение в

защищенными данными между публичными органами и что вопросы, касающиеся публичного раскрытия информации, должны рассматриваться в связи с рекомендациями 32 и 33 документа [A/CN.9/WG.I/WP.101](#) (пункт 67, [A/CN.9/900](#)).

¹²⁶ Соответствующий пример см. веб-сайт Комиссара по защите данных Ирландской Республики по адресу www.dataprotection.ie.

¹²⁷ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат изменить текст данной рекомендации (в частности, вступительную часть и пункт (а)), с тем чтобы в нем содержались ссылка на «защищенные данные» и рекомендация о том, что обмен такими данными должен осуществляться между публичными учреждениями только в соответствии с законодательством принимающего закон государства (пункт 68, [A/CN.9/900](#)).

¹²⁸ См. выше, сноска 24, стр. 2 английского текста.

соответствующем государстве может быть отдано системе, в которой регистр лишь фиксирует факты, или же системе, в которой регистр должен провести юридическую проверку и решить, отвечает ли предприятие критериям для регистрации.

121. В государствах, которые отдали предпочтение предварительной проверке соблюдения юридических требований и в которых предусматривается выдача разрешений, прежде чем предприятие можно будет зарегистрировать, системы регистрации часто находятся в ведении судов, где одну из ключевых функций в процессе регистрации выполняют работники судебных органов, нотариусы и адвокаты¹²⁹. Другие государства структурно организуют регистрацию предприятий в виде декларативной системы, при которой до начала предпринимательской деятельности получения предварительного одобрения не требуется, а сама регистрация является административным процессом. В таких декларативных системах¹³⁰ регистрация осуществляется под надзором правительственного департамента или учреждения, которые могут решить, следует ли напрямую использовать систему регистрации предприятий или же применить другие механизмы (см. пункты 41–43 выше)¹³¹. Существуют также государства, которые четко не входят ни в одну из этих категорий и в которых существуют определенные отличия в уровне и видах проводимой проверки, а также в уровне надзора со стороны судебных органов¹³².

122. И разрешительная, и декларативная системы имеют свои преимущества и недостатки. Системы, предусматривающие получение разрешения, как утверждается, обычно помогают избежать ошибок или упущений до регистрации. Суды и другие посредники осуществляют формальный обзор, а при необходимости и детальный анализ соблюдения предварительных требований к регистрации предприятий. Декларативными системами, напротив, легче, как утверждается, управлять, и они лучше подходят для сдерживания коррупции, поскольку препятствуют возможному принятию официальных решений ради личной выгоды; кроме того, они могут снизить расходы лиц, осуществляющих регистрацию, благодаря устранению необходимости нанимать посредников и, как представляется, сопряжены с более низкими эксплуатационными расходами. Считается, что системы, в которых исполнение процедур регистрации предприятий возложено на административный орган, действующий под надзором судебных органов, объединяют преимущества и декларативной, и разрешительной систем путем сочетания предварительной проверки соблюдения требований, необходимых для создания предприятия, с ограниченной ролью судов и других посредников, что упрощает процедуры и сокращает время обработки¹³³.

В. Доступность информации о порядке регистрации

¹²⁹ См. выше, сноска 30, стр. 25–26 английского текста.

¹³⁰ Секретариат предлагает исключить выражение «проверка правового статуса события выполняется после того, как оно уже имело место, и», с тем чтобы повысить ясность данного пункта, как отмечалось на двадцать восьмой сессии Рабочей группы (пункт 74, [A/CN.9/900](#)).

¹³¹ См. выше, сноска 24, стр. 28 английского текста.

¹³² См., например, Италию и роль торговых палат при регистрации предприятий. Секретариат включил в пункт 121 два последних предложения в целях выполнения решения Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии о том, что комментарий должен включать информацию о юрисдикционных системах, использующих подход, сопряженный с большим числом нюансов и проходящий где-то посередине между декларативной и разрешительной системами (пункт 73, [A/CN.9/900](#)).

¹³³ Секретариат включил это предложение в пункт 122 в соответствии с решением Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии включить также информацию о юрисдикционных системах, использующих сопряженный с большим числом нюансов или гибридный подход, проходящий где-то посередине между декларативной и разрешительной системами (пункт 73, [A/CN.9/900](#)). (См. также сноску 133 выше.)

123. Для того чтобы регистры предприятий облегчали торговлю и взаимодействие между деловыми партнерами, общественностью и государством, необходимо обеспечить свободный доступ к услугам регистров предприятий как для предприятий, которые хотят зарегистрироваться, так и для заинтересованных сторон, которые намерены вести поиск в информации, включенной в реестр предприятий.

124. Как часто показывают обзоры, проводимые среди предприятий, желающих зарегистрироваться, многие микропредприятия, действующие за рамками законной регулируемой экономики, не осведомлены о процессе регистрации или связанных с ней расходах: нередко они переоценивают временные и финансовые затраты, даже после принятия мер по упрощению процесса регистрации¹³⁴. Легкодоступная информация о процессе регистрации (такая информация может включать перечень этапов, необходимых для регистрации; необходимые контактные сведения; требуемые данные и документы; ожидаемые результаты; продолжительность процесса; порядок подачи жалоб; и возможные средства правовой защиты), включая информацию о преимуществах механизма единого обслуживания, где он имеется¹³⁵, для получения предприятиями доступа к различным другим услугам, связанным с регистрацией предприятий (см. также пункты 90–100 выше), а также о соответствующих сборах может снизить затраты на выполнение требований и сделать результат подачи заявки более предсказуемым, что будет побуждать предпринимателей к регистрации своих предприятий. И наоборот, из-за ограничения доступа к такой информации могут потребоваться встречи с должностными лицами регистра, необходимые для ознакомления с требованиями в отношении регистрации, или привлечение посредников для оказания помощи в процессе регистрации.

125. В правовых системах с развитой инфраструктурой ИКТ информация о процессе регистрации и требованиях в отношении документации должна быть доступна на веб-сайте регистра или на веб-сайте правительственного органа, осуществляющего надзор за этим процессом. Кроме того, должна также предоставляться возможность для установления прямого контакта с персоналом регистра с помощью специального адреса электронной почты регистра, электронных контактных форм или телефонных номеров обслуживания клиентов (см. также пункт 196 ниже). Как отмечается ниже, государствам следует рассмотреть, должна ли информация, размещенная на веб-сайте, быть также доступной и на иностранном языке в дополнение к официальным и местным языкам. Государства с несколькими официальными языками должны предоставлять информацию на всех таких языках (см. пункт 139 ниже).

126. В то же время отсутствие передовых технологий не должно препятствовать доступу к информации, которая может быть предоставлена с помощью других средств, например путем вывешивания информационных бюллетеней в соответствующем учреждении или распространения информации с использованием публичных уведомлений. В некоторых юрисдикционных системах, например, перед зданиями регистров предприятий должны устанавливаться большие объявления с изложением порядка регистрации, указанием необходимого для этого времени и взимаемых сборов¹³⁶. В любом случае информация для предприятий, которые хотят зарегистрироваться, должна предоставляться бесплатно.

127. Не менее важным является и предоставление потенциальным пользователям регистра четких рекомендаций относительно практического материально-технического обеспечения процессов регистрации и наличия открытой информации о регистре предприятий, например, путем распространения руководящих

¹³⁴ M. Bruhm, D. McKenzie, *Entry Regulation and Formalization of Microenterprises in Developing Countries*, 2013, pages 7–8.

¹³⁵ На двадцать восьмой сессии Рабочей группы было предложено сделать ссылку на важность механизмов единого обслуживания, включая перекрестную ссылку на их обсуждение ранее в руководстве для законодательных органов (пункт 76, [A/CN.9/900](#)).

¹³⁶ См. примеры Бангладеш и Гвинеи в пункте 31, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

принципов и практических руководств (в идеальном варианте как в печатном, так и в электронном формате) и организации очных информационных брифингов и учебных занятий. В некоторых государствах, например, потенциальным пользователям системы рекомендуется использовать возможности для очных занятий или электронного обучения, предоставляемые местными учебными заведениями или профессиональными ассоциациями¹³⁷.

Рекомендация 18. Доступность информации о порядке регистрации

Регистратору следует обеспечить, чтобы информация о процедуре регистрации предприятий и применимых сборах, если таковые предусматриваются, широко распространялась, была легкодоступной для извлечения и предоставлялась бесплатно.

С. Предприятия, которым разрешается или которые должны регистрироваться

128. Одна из ключевых целей регистрации предприятий заключается в том, чтобы дать предприятиям всех размеров и организационно-правовых форм возможность зримо присутствовать на рынке и работать в законной регулируемой коммерческой среде. Эта цель имеет особое значение при оказании ММСП помощи в деле активного включения в экономическую деятельность, и государства должны предоставить возможность¹³⁸ предприятиям всех размеров и организационно-правовых форм регистрироваться в соответствующем реестре предприятий или же создать единый реестр предприятий, который будет специально предназначен для регистрации с учетом различных размеров и организационно-правовых форм предприятий.

129. Как отмечалось выше (см. пункт 31), предоставление возможности зарегистрироваться предприятиям, которые в противном случае не обязаны были бы регистрироваться, позволяет таким предприятиям воспользоваться целым рядом услуг, предоставляемых государством и регистром, включая защиту названия предприятия или торговой марки, облегчение доступа к кредиту, привлечение внимания общественности и рынков и, в зависимости от организационно-правовой формы, выбранной для предприятия, что может требовать его регистрации, обособление личных активов от активов, предназначенных для коммерческой деятельности, или ограничение ответственности владельца предприятия¹³⁹. Тем не менее предприятия, которые регистрируются добровольно, должны выполнять те же связанные с регистрацией обязательства (например, своевременно представлять периодические отчеты, обновлять зарегистрированную информацию, обеспечивать точность представляемой информации) и подпадают под действие тех же санкций в случае несоблюдения обязательств, принятых при регистрации, что и предприятия, которые обязаны регистрироваться¹⁴⁰.

130. Тем не менее государствам необходимо также определить, какие предприятия должны быть зарегистрированы в соответствии с применимым законодательством. Законы, требующие регистрации предприятий, весьма существенно различаются в разных государствах, но одной общей чертой является то, что все

¹³⁷ Дополнительную информацию см. Service Alberta, Canada, размещено по адресу www.servicealberta.com/1005.cfm.

¹³⁸ В соответствии с решением Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии выражение «возможно, пожелают рассмотреть вопрос о том, чтобы выдвинуть требование или дать возможность» было заменено выражением «должны предоставить возможность», с тем чтобы обеспечить соответствие пункту 31 выше (пункт 77, A/CN.9/900).

¹³⁹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат скорректировать данный пункт, чтобы разъяснить, что разделение активов обусловлено организационно-правовой формой предприятия (пункт 79, A/CN.9/900).

¹⁴⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат скорректировать текст, чтобы уточнить сферу охвата последнего предложения (пункт 80, A/CN.9/900).

они требуют регистрации конкретной организационно-правовой формы предприятия. Естественно, характер организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов, которые нужно или можно регистрировать в той или иной юрисдикционной системе, определяется применимым законодательством¹⁴¹. Согласно некоторым правовым традициям, общепринятой практикой является обязательная регистрация всех предприятий, включая единоличные хозяйства, специалистов и правительственные органы, поскольку все они, как считается, представляют собой экономические единицы¹⁴²; в то же время, согласно другим правовым традициям, регистрироваться обязаны только корпорации и аналогичные субъекты (обладающие правосубъектностью и ограниченной ответственностью)¹⁴³. Этот подход может освобождать от обязательной регистрации такие предприятия, как товарищества и индивидуальные частные предприятия. Однако существуют и разновидности этих режимов, и в некоторых юрисдикционных системах допускается добровольная регистрация предприятий, которые в противном случае не обязаны были бы регистрироваться¹⁴⁴.

131. В некоторых юрисдикционных системах, если предприниматели решают создать и зарегистрировать свое предприятие, они обычно выбирают самую простую из доступных для них организационно-правовых форм, с тем чтобы свести до минимума нормативное и финансовое бремя, а также расходы, связанные с созданием предприятия. Поэтому наиболее популярной формой часто является индивидуальное частное предприятие или аналогичная структура с низкими правовыми и нормативными требованиями. В некоторых юрисдикционных системах предусмотрена регистрация даже для подобных простых форм предприятий, и в ряде таких систем были проведены реформы, для того чтобы облегчить процесс регистрации для индивидуальных частных предприятий или для новых упрощенных видов субъектов с ограниченной ответственностью.

Рекомендация 19. Предприятия, которым разрешается или которые должны регистрироваться

В законодательстве следует указать:

- а) что всем предприятиям разрешается регистрироваться; и
- б) предприятия какой организационно-правовой формы должны регистрироваться.

D. Минимальная информация, требуемая для регистрации

132. Как общее правило, предприятия должны отвечать определенным требованиям, для того чтобы их можно было зарегистрировать; эти требования определяются государством с учетом его правовых и экономических основ. Кроме того, необходимая для регистрации информация обычно варьируется в зависимости от организационно-правовой формы регистрируемого предприятия — например, индивидуальные частные предприятия и упрощенные предпринимательские структуры, возможно, будут обязаны предоставить сравнительно простые подробности своей деятельности, в то время как такие предприятия, как публич-

¹⁴¹ См. выше, сноска 6, стр. 6 и далее английского текста.

¹⁴² См. пункт 23, A/CN.9/825.

¹⁴³ См. выше, сноска 6, стр. 6 и далее английского текста. На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат уточнить заключительную фразу этого пункта (пункт 80, A/CN.9/900).

¹⁴⁴ Дополнительную информацию см. выше, сноска 6, стр. 6 и далее английского текста. Чтобы разъяснить заключительную фразу этого пункта, Секретариат предлагает заменить выражение после слова «регистрироваться» («например, потому, что они не являются экономическими единицами, или потому, что они не занимаются предпринимательской деятельностью») фразой «например, индивидуальных предпринимателей и профессиональных ассоциаций» (пункт 80, A/CN.9/900).

ные и частные компании с ограниченной ответственностью, должны будут представить более сложную и подробную информацию. Хотя требования в отношении регистрации каждой организационно-правовой формы предприятия будут варьироваться в зависимости от применимого законодательства в соответствующей юрисдикционной системе, существуют в то же время некоторые требования, которые, можно сказать, являются общими для многих предприятий в большинстве государств как во время первоначальной регистрации, так и на протяжении всего срока существования предприятия.

133. Общие требования в отношении регистрации всех организационно-правовых форм предприятий будут, скорее всего, включать такую информацию о предприятии и его учредителях, как:

- a) наименование и адрес, по которому, как можно предположить, предприятие получает корреспонденцию (это может быть «служебный адрес», и необязательно это должен быть адрес места проживания лиц, осуществляющих регистрацию, или руководителей предприятия);
- b) имя (имена) и контактные данные лица (лиц), осуществляющего (осуществляющих) регистрацию;
- c) идентификационные данные лица или лиц, которые могут связывать предприятие юридическими обязательствами; и
- d) организационно-правовая форма регистрируемого предприятия¹⁴⁵.

134. Другая информация, которая может потребоваться для регистрации, в зависимости от юрисдикционной системы, в которой находится регистр, и организационно-правовой формы регистрируемого предприятия, может включать:

- a) имена и адреса лиц, связанных с предприятием, которыми могут быть руководители, директора и должностные лица предприятия;
- b) имя и адрес владельца (владельцев) или собственника-бенефициара (собственников-бенефициаров);
- c) правила, регулирующие организацию предприятия или управление им; и
- d) информацию, касающуюся капитализации предприятия.

135. В зависимости от организационно-правовой формы регистрируемого предприятия для завершения процесса регистрации может потребоваться и другая подробная информация. В некоторых юрисдикционных системах сведениями, которые могут понадобиться регистрам в отношении некоторых организационно-правовых форм предприятий, являются подтверждения наличия уставного капитала, имя председателя, информация о виде коммерческой деятельности, которой занимается предприятие, и соглашения, касающиеся неденежной собственности¹⁴⁶. Однако государства должны помнить о том, что запрашивание у предприятия, которое намеревается зарегистрироваться, представления сложной и обширной информации может привести к усложнению и удорожанию процесса регистрации и, таким образом, может ослабить у ММСП желание зарегистрироваться¹⁴⁷.

136. Кроме того, в некоторых юрисдикционных системах может потребоваться регистрация подробной информации об акционерах и любых соответствующих изменениях; в некоторых случаях регистрация подробной информации об акционерах производится другим органом¹⁴⁸. В ряде юрисдикционных систем одним из ключевых требований считается регистрация идентификационных данных

¹⁴⁵ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила исключить подпункт 130(b) документа A/CN.9/WG.I/WP.101 (пункт 82, A/CN.9/900).

¹⁴⁶ См. выше, сноска 44, стр. 26 и далее английского текста.

¹⁴⁷ См. выше, сноска 42, стр. 6 английского текста.

¹⁴⁸ См. выше, сноска 66, стр. 26 английского текста.

собственника (собственников) предприятия¹⁴⁹; в других юрисдикционных системах в настоящее время существует практика регистрировать подробную информацию о собственности бенефициара и изменения в этих данных¹⁵⁰, хотя регистр предприятий и не всегда является органом, на который возложена эта задача¹⁵¹. Прозрачность сведений о собственности бенефициара предприятия может помочь предотвратить нецелевое использование корпоративных средств, в том числе в ММСП, в противоправных целях¹⁵².

Рекомендация 20. Минимальная информация, требуемая для регистрации

В законодательстве следует оговорить минимальную информацию и вспомогательные документы, которые требуются для регистрации предприятия, включая по меньшей мере:

- a) наименование и адрес, по которому, как можно предположить, предприятие получает корреспонденцию, или — в случаях, когда предприятие не имеет адреса в стандартной форме, — точное описание географического места нахождения предприятия;
- b) идентификационные данные лица (лиц), осуществляющего регистрацию¹⁵³;
- c) идентификационные данные лица или лиц, которые уполномочены действовать от имени предприятия; и
- d) организационно-правовую форму регистрируемого предприятия.

¹⁴⁹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат отразить практику тех государств, в которых идентификационные данные собственника предприятия относятся к минимальной информации, требуемой для регистрации предприятия (пункт 83, [A/CN.9/900](#)).

¹⁵⁰ См. выше, сноска 44, стр. 37 английского текста.

¹⁵¹ «Собственник-бенефициар» — это физическое лицо (лица), которому в конечном итоге принадлежит юридическое лицо или механизм или же контроль над ними, даже если право собственности или контроль осуществляются через цепочку владений или посредством контроля, иного нежели прямой контроль. В число таких субъектов могут входить не только корпорации, трастовые компании, фонды и ограниченные товарищества, но и упрощенные формы предприятий, при этом возможно создание целой сети трансграничных компаний, учреждаемых с целью сокрытия своего права собственности. См. также [A/CN.9/825](#), пункты 47–55. Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть целесообразность включения в настоящие материалы более подробной информации по данной теме, возможно, в качестве приложения.

¹⁵² Следует отметить, что рекомендация 24 Целевой группы по финансовым мероприятиям (ФАТФ), касающаяся прозрачности и бенефициарной собственности юридических лиц, призывает государства проводить комплексные оценки рисков в отношении юридических лиц и обеспечивать, чтобы все компании были зарегистрированы в общедоступном реестре компаний. Основная необходимая информация включает: a) название компании; b) подтверждение регистрации; c) правовая форма и статус; d) адрес зарегистрированного офиса; e) его основные регулирующие полномочия; и f) список директоров. Кроме того, компании обязаны вести учет своих акционеров или членов (см. Международные стандарты по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения: рекомендации ФАТФ, часть E, «Прозрачность и бенефициарная собственность юридических лиц и образований», рекомендация 24 (www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/recommendations/pdfs/FATF_Recommendations.pdf)).

¹⁵³ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила уточнить эту рекомендацию (рекомендация 20(b), [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), заменив фразу «лицо или лица, регистрирующие предприятие» термином «лицо (лица), осуществляющее регистрацию» (пункт 83, [A/CN.9/900](#)).

Е. Язык, на котором должна представляться информация

137. При установлении требований в отношении представления информации для регистрации предприятия одним из важных вопросов, которые должны рассмотреть государства, является язык, на котором должна быть представлена необходимая информация. Язык может стать барьером и может привести к задержкам в регистрации, если документы придется переводить на язык, на котором функционирует регистр¹⁵⁴. С другой стороны, предприятие может быть зарегистрировано только в том случае, если содержание информации понятно сотрудникам регистра. Поэтому правовые системы, как правило, не допускают представление документов или электронных записей на языке, не являющемся официальным. Тем не менее государства могут рассмотреть вопрос о том, можно ли принимать такие документы. Есть ряд государств, которые допускают представление всей или некоторой информации, имеющей отношение к регистрации предприятия, на языке, не являющемся официальным. Если государства решат придерживаться этого подхода, то им следовало бы установить, что такие документы или электронные записи должны сопровождаться их переводом на национальный язык (языки) регистра или какой-либо другой применяемой в этом государстве формой подтверждения подлинности документов или электронных записей¹⁵⁵.

138. Еще один вопрос связан с тем, включают ли документы, представленные в регистр предприятий, такие сведения, как имена и адреса, в которых используется набор символов, отличных от символов, используемых в языке регистра. В этом случае государству следует разработать инструкции, разъясняющие, как эти символы следует адаптировать или транслитерировать, для того чтобы они соответствовали языку регистра.

139. У некоторых государств есть несколько официальных языков. В этих государствах системы регистрации обычно рассчитаны на осуществление регистрации на всех официальных языках. Для обеспечения того, чтобы информация о предприятиях, функционирующих в соответствующем государстве, была доступна для всех лиц, осуществляющих регистрацию и ведущих поиск, можно использовать различные подходы. Государства могут потребовать от сторон произвести регистрацию на всех официальных языках; или же они могут разрешить подачу документов только на одном языке, но потом потребовать от регистра подготовить и зарегистрировать дубликаты на всех официальных языках. Однако оба этих подхода могут оказаться весьма дорогостоящими и вести к появлению ошибок. Более эффективный способ решить проблему нескольких официальных языков, любой из которых может быть использован для регистрации, — это разрешить лицам, осуществляющим регистрацию, производить ее только на одном из этих официальных языков. Таким языком может быть язык провинции или региона, где расположен регистр или его отделение и где лицо, осуществляющее регистрацию, ведет свою коммерческую деятельность. Этот подход будет также учитывать ограниченность финансовых средств ММСП и, в зависимости от обстоятельств, вероятные проблемы с грамотностью, поскольку, возможно, не все предприниматели одинаково свободно владеют всеми официальными языками государства. Однако, принимая такой подход, государства должны гарантировать доступность регистрации и открытой информации, имеющей отношение к регистру, на всех официальных языках регистра. И тем не менее, независимо от выбранного подхода, государствам придется рассмотреть пути решения этого вопроса, с тем чтобы обеспечить экономически эффективное осуществление регистрации и любое последующее внесение изменений как для лица, осуществляющего регистрацию, так и для регистра, и в то же время гарантировать, что информация будет понятна для пользователей регистра.

¹⁵⁴ См. выше, сноска 66, стр. 23 английского текста.

¹⁵⁵ Ibid., page 24.

Рекомендация 21. Язык, на котором должна представляться информация

В законодательстве следует предусмотреть, что информация и документы, представляемые в регистр предприятий, должны быть изложены на языке или языках, указанных принимающим закон государством, и что регистр предприятий определяет и предает гласности используемый набор знаков.

Е. Уведомление о регистрации

140. Принимающему закон государству следует установить, что регистр предприятий должен в кратчайший практически возможный срок, однако в любом случае без каких-либо неоправданных задержек, уведомить лицо, осуществляющее регистрацию, является ли регистрация предприятия действительной. Установление для регистра обязанности незамедлительно уведомлять предприятие заявителя о регистрации помогает обеспечивать целостность и защиту регистрационных записей. В тех государствах, где используется регистрация в режиме онлайн, лицо, осуществляющее регистрацию, должно получать в режиме онлайн уведомление о регистрации предприятия сразу же после успешного выполнения всех требований в отношении регистрации этого предприятия.

Рекомендация 22. Уведомление о регистрации

В законодательстве следует установить, что регистр предприятий должен уведомлять лицо, осуществляющее регистрацию, о том, является ли его регистрация действительной или нет, в кратчайший практически возможный срок и в любом случае без каких-либо неоправданных задержек.

Г. Содержание уведомления о регистрации

141. Уведомление о регистрации должно включать минимальную информацию о зарегистрированном предприятии, необходимую для предоставления убедительных доказательств того, что все требования в отношении регистрации были соблюдены и что предприятие должным образом зарегистрировано в соответствии с законодательством принимающего закон государства.

Рекомендация 23. Содержание уведомления о регистрации

В законодательстве следует предусмотреть, что уведомление о регистрации может быть составлено в форме свидетельства, уведомления или оповещения и что оно должно содержать по меньшей мере¹⁵⁶ следующую информацию:

- a) уникальный идентификатор предприятия;
- b) дата регистрации;
- c) наименование предприятия;
- d) организационно-правовая форма предприятия; и
- e) законодательство, в соответствии с которым была произведена регистрация предприятия.

¹⁵⁶ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила добавить выражение «по меньшей мере», чтобы уточнить, что речь идет о минимальном требовании (пункт 86, A/CN.9/900).

Н. Срок действия регистрации

142. Государства могут принять один из двух подходов при определении срока действия регистрации предприятия. В некоторых государствах регистрация предприятия осуществляется на максимальный срок, продолжительность которого устанавливается законом. Отсюда следует, что, если регистрация предприятия не будет продлена, ее действие истечет в день, указанный в уведомлении о регистрации, или после прекращения деятельности предприятия¹⁵⁷. Такой подход налагает на лицо, осуществляющее регистрацию, обязанности, которые могут быть особенно ощутимыми для ММСП, поскольку они часто работают с минимальным штатом сотрудников и обладают ограниченными познаниями о применимых правилах. Кроме того, если требуется дополнительная информация и лицом, осуществившим регистрацию, она не была представлена, то в возобновлении регистрации может быть отказано, что создает дополнительную угрозу существованию предприятия.

143. Согласно второму подходу, никакого максимального срока действия для зарегистрированного предприятия не устанавливается, и регистрация остается в силе до тех пор, пока предприятие не перестает работать и пока регистрация не была отменена. Такой подход упрощает процесс постановки на учет и одновременно стимулирует регистрацию и снижает связанное с этим бремя для предприятий, особенно ММСП. Тем не менее государства, которые выбирают этот подход, должны обеспечить применение соответствующих методов (например, направление регулярных приглашений предприятиям, проведение рекламных кампаний в качестве напоминания или, в крайнем случае, применение принудительных процедур), чтобы побудить предприятия сохранять актуальность своей зарегистрированной информации (см. пункты 160–164 ниже)¹⁵⁸.

144. В некоторых случаях принимают оба подхода: максимальный срок действия регистрации — при условии ее возобновления — может применяться в отношении зарегистрированных предприятий, организационно-правовая форма которых не предусматривает самостоятельную правосубъектность, а неограниченный срок действия регистрации может применяться к предприятиям, которые обладают статусом юридического лица. Такой двойной подход отражает тот факт, что последствия истечения срока действия регистрации предприятия, обладающего статусом юридического лица, могут быть более серьезными и могут повлиять на само существование предприятия и предоставляемую его владельцам защиту права на ограничение ответственности¹⁵⁹.

145. Хотя в некоторых юрисдикционных системах зарегистрированные предприятия должны периодически обновлять свою регистрацию, практика установления регистрации без максимального срока действия является более желательным подходом, поскольку она соответствует потребностям предприятий в упрощенных и быстрых процедурах и освобождает их, в частности ММСП, от потенциального бремени (см. также пункт 142 выше)¹⁶⁰.

¹⁵⁷ Следует отметить, что для расчета срока действия будет применяться общее законодательство принимающего закон государства, касающееся расчета таких сроков, если только конкретными положениями применимого законодательства не предусмотрено иное. Например, если общее законодательство такого государства предусматривает, что соответствующий срок выражается в полных годах со дня регистрации, то год отсчитывается с начала этого дня.

¹⁵⁸ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила разъяснить, что даже без возобновления регистрации существуют другие методы для обеспечения сохранения актуальности информации в регистре предприятий (пункт 87, A/CN.9/900).

¹⁵⁹ См., например, Сингапур, размещено по адресу <http://www.guidemesingapore.com/incorporation/other/singapore-sole-proprietorship-registration-guide>.

¹⁶⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа предложила Секретариату (пункт 88, A/CN.9/900) обеспечить, чтобы в комментарии было особо указано, что требование о перерегистрации предприятий, возможно, нельзя считать успешным видом практики, особенно

Рекомендация 24. Срок действия регистрации

В законодательстве следует прямо установить, что регистрация является действительной до момента отмены регистрации предприятия¹⁶¹.

I. Время и действительность регистрации

146. В интересах прозрачности и предсказуемости системы регистрации предприятий государствам следует определить момент, когда вступает в силу регистрация предприятия или любое произведенное позднее изменение зарегистрированной информации¹⁶². Государства обычно определяют, что регистрация предприятия или любое внесенное в нее впоследствии изменение вступает в силу либо в момент внесения этой информации в записи реестра, либо когда регистр получает заявку на регистрацию или внесение изменения в зарегистрированную информацию. Независимо от того, какой подход выбран, наиболее важным фактором является то, что государство четко указывает, в какой момент регистрация или изменение вступает в силу. Кроме того, время вступления в силу регистрации предприятия или любого произведенного позднее изменения зарегистрированной информации должно быть указано в регистрационной записи, относящейся к соответствующему предприятию.

147. Если работа регистра организована таким образом, что дает пользователям возможность представлять информацию относительно заявки на регистрацию или изменения в электронном виде без участия персонала регистра и использовать методы оплаты регистрации в режиме онлайн, программное обеспечение регистра должно гарантировать, что информация приобретет юридическую силу немедленно или почти сразу после ее передачи. В результате любая задержка между моментом электронной передачи информации и моментом вступления регистрации предприятия в силу будет устранена.

148. В системах регистрации, которые допускают или требуют представление регистрируемой информации в регистр с использованием бумажной формы, сотрудники регистра должны вносить информацию на бумажных носителях в регистрационные записи от имени лиц, осуществляющих регистрацию. В этих системах неизбежно возникнут некоторые задержки между моментом, когда документы в бумажной форме получены отделением регистра, и моментом, когда изложенная в них информация будет внесена в регистрационные записи. В таких случаях в национальной законодательной или нормативно-правовой базе должно быть предусмотрено, что полученную информацию необходимо в кратчайший практически возможный срок внести в реестр, и, возможно, следует установить крайний срок, до которого заявка или изменения должны быть зарегистрированы. В смешанной системе регистрации, которая позволяет представлять информацию как в бумажном, так и в электронном виде, осуществляющие регистрацию лица, которые предпочитают использовать бумажную форму, должны быть предупреждены, что этот метод может привести к некоторой задержке с моментом вступления регистрации в силу.

с точки зрения потенциального бремени, которое могло бы быть возложено на предприятия, вынужденные соблюдать это требование. Поэтому Секретариат переработал комментарий к этой рекомендации (рекомендация 24, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)).

¹⁶¹ На двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила исключить заключительную фразу этой рекомендации (рекомендация 24, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) (пункт 89, [A/CN.9/900](#)).

¹⁶² В некоторых правовых системах предприятия могут также подавать ходатайство о защите определенных прав, например, при предварительной регистрации торгового наименования регистрируемого предприятия (см. пункт 56 выше), и это торговое наименование не может быть использовано никаким другим предприятием в период до вступления регистрации в силу. Государствам следует столь же четко установить момент, когда такие права на предварительную регистрацию вступают в силу и срок их действия (включено согласно решению Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии: пункт 90, [A/CN.9/900](#)).

Рекомендация 25. Время и действительность регистрации

В законодательстве следует:

- а) установить требование, чтобы регистр предприятий указывал дату и время получения заявок на регистрацию и обрабатывал их в таком порядке в кратчайший практически возможный срок, однако в любом случае без каких-либо неоправданных задержек;
- б) четко установить момент, с которого регистрация предприятия является действительной; и
- с) указать, что запись о регистрации предприятия должна быть впоследствии внесена в реестр предприятий в кратчайший практически возможный срок и в любом случае без каких-либо неоправданных задержек.

Ж. Отклонение заявки на регистрацию¹⁶³

149. Для того чтобы при регистрации предприятия предоставлялись необходимая информация и документация, требуется ряд проверок и контрольных процедур, однако степень такого контроля варьируется в зависимости от юрисдикционной системы. В тех правовых режимах, когда регистр осуществляет простые процедуры контроля, при условии выполнения всех основных юридических и административных требований, установленных внутренним законодательством и нормативно-правовыми актами, регистр должен принимать информацию в том виде, как она представлена, вносить ее в реестр и регистрировать предприятие. Если правовой режим требует более тщательной проверки представленной информации, регистру, возможно, придется проверять, соблюдены ли императивные положения законодательства в содержании заявки и представленной информации, а также в любых изменениях к ним. Какой бы подход ни был выбран, государствам следует определить в своей законодательной или нормативно-правовой базе требования, которым должна отвечать подаваемая в регистр информация. В некоторых юрисдикционных системах регистратор имеет право устанавливать требования в отношении формы, удостоверения подлинности и порядка подачи представляемой в регистр информации¹⁶⁴. Когда о регистрации ходатайствует ММСП, было бы целесообразно сводить такие требования к минимуму, с тем чтобы облегчить процесс регистрации таких предприятий. Это позволит снизить административные барьеры и будет содействовать популяризации процесса регистрации среди таких предприятий.

150. Регистрация ММСП может также упроститься, если регистру будет предоставлено право принимать и регистрировать документы, которые не полностью отвечают требованиям в отношении формы представления, и исправлять канцелярские ошибки, в том числе и свои собственные случайные ошибки, в целях приведения записи в реестре предприятий в соответствие с документами, представленными осуществляющим регистрацию лицом. Благодаря этому отпадет необходимость возлагать на данное лицо потенциально дорогостоящую и трудоемкую задачу и требовать от него повторного представления заявки на регистрацию. Возложение на регистр этих обязанностей может иметь особое значение, когда у лиц, осуществляющих регистрацию, нет возможности напрямую направлять документы в электронном виде и когда для их представления или внесения данных необходимо участие персонала регистра. В тех государствах, где у лиц, осуществляющих регистрацию, есть возможность подавать заявки на регистрацию напрямую в режиме онлайн, электронная система регистрации, как правило, разрабатывается таким образом, чтобы в нее уже была заложена функция проверки данных на наличие ошибок (см. также пункты 185–188) и чтобы заявки или запросы, не отвечающие установленным требованиям, автоматически отклонялись. Если регистр получает право исправлять свои собственные

¹⁶³ См. сноску 168 ниже.

¹⁶⁴ См., например, раздел 1068, Закон Соединенного Королевства о компаниях 2006 года.

ошибки, а также любые случайные ошибки, которые могут содержаться в информации, представленной в обоснование регистрации предприятия, законодательство принимающего закон государства должно строго определять, при каких условиях могут выполняться эти обязанности (см. также пункт 228 ниже). Четкие правила на этот счет будут обеспечивать целостность и защиту регистрационных записей и сводить к минимуму любой риск злоупотреблений или коррупции со стороны сотрудников регистра (см. также пункты 210–215 ниже). Поэтому в законодательстве принимающего закон государства следует установить, что регистр может исправлять ошибки по своему усмотрению только после направления лицу, осуществившему регистрацию, предварительного уведомления о намечаемых исправлениях и получения соответствующего согласия этого лица, хотя такой подход может создать задержки в регистрации предприятия, поскольку регистру придется ждать такого согласия. Если представленной предприятием информации недостаточно для выполнения требований в отношении регистрации, регистру должно быть предоставлено право запрашивать у предприятия дополнительные сведения, для того чтобы завершить процесс регистрации. В законодательстве принимающего закон государства следует конкретно указать соответствующий срок, в течение которого регистр должен сделать такой запрос.

151. Государствам следует предусмотреть, что регистры могут отказывать в регистрации предприятия, если его заявка не отвечает объективным требованиям, установленным в законодательной и нормативно-правовой базе в отношении регистрации¹⁶⁵. Этот подход применяется в нескольких юрисдикционных системах независимо от правовых традиций. Однако, для того чтобы предотвратить любое произвольное использование таких полномочий, регистр должен выдавать письменное уведомление об отклонении заявки на регистрацию с указанием причин, по которым она была отклонена, а лицу, осуществляющему регистрацию, должно быть предоставлено время для обжалования этого решения, а также для повторной подачи заявки. Кроме того, следует отметить, что полномочия регистратора на отклонение заявки должны быть ограничены ситуациями, когда заявка на регистрацию не соответствует объективным условиям регистрации в соответствии с требованиями законодательства. Регистратор не должен обладать полномочиями по установлению материально-правовых требований в отношении создания конкретной организационно-правовой формы предприятия; такие вопросы должны регулироваться законодательством принимающего закон государства¹⁶⁶.

152. Отклонение заявки на регистрацию, вероятно, будет обрабатываться по-разному в зависимости от того, функционирует ли система регистрации в бумажной, электронной или комбинированной форме. В тех случаях, когда заявка на регистрацию предприятия подается в бумажном виде и причина ее отклонения заключается в том, что она была неполной или неудобочитаемой, может возникнуть некоторая задержка между моментом поступления заявки в регистр и моментом направления лицу, осуществляющему регистрацию, сообщения о ее отклонении и о причинах этого. В системе регистрации, позволяющей лицам, осуществляющим регистрацию, представлять заявки и соответствующую информацию в электронном виде непосредственно в регистр, эта система должна быть разработана — если это допускает технологическая инфраструктура государства — таким образом, чтобы автоматически потребовать исправления за-

¹⁶⁵ Случаи, когда регистр неправильно принимает заявку и регистрирует предприятие, которое не соответствует требованиям, установленным в законодательстве, должны регулироваться положениями, если таковые имеются, устанавливающими ответственность регистра предприятий (см. пункты 210–215 ниже). Кроме того, законодательство должно предусматривать, как в таких случаях следует производить исправление регистрации предприятия.

¹⁶⁶ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат рассмотреть в комментарии различия между формальными и существенными основаниями для отклонения заявки (пункт 94, A/CN.9/900). Последние два предложения этого пункта включены во исполнение этой просьбы.

явки, если она отправлена с ошибкой, и автоматически отклонять заявки, представленные в неполной или неудобочитаемой форме, отображая основания для их отклонения на экране монитора у лица, осуществляющего регистрацию. В комбинированных системах регистрации, которые допускают подачу заявок с использованием как бумажных, так и электронных средств, дизайн электронного носителя должен включать технические спецификации, которые позволяют автоматически запрашивать исправление или автоматически отклонять заявки. Кроме того, осуществляющие регистрацию лица, которые предпочитают использовать бумажную форму, когда такой выбор возможен, должны быть предупреждены о том, что этот метод может привести к некоторой задержке между моментом поступления заявки в регистр и моментом направления лицу, осуществляющему регистрацию, сообщения о ее отклонении и о причинах этого¹⁶⁷.

Рекомендация 26. Отклонение заявки на регистрацию¹⁶⁸

В законодательстве следует предусмотреть, что регистратор:

- а) должен отклонить заявку на регистрацию предприятия, если заявка не отвечает объективным требованиям, указанным в законодательстве;
- б) обязан в письменной форме сообщить лицу, осуществляющему регистрацию, причины любого такого отклонения; и
- с) получает полномочие исправлять свои собственные ошибки, а также любые случайные ошибки, которые могут содержаться в информации, представленной в обоснование регистрации предприятия, при условии четкого определения обстоятельств, в которых регистратор может осуществлять это полномочие.

К. Регистрация филиалов

153. Регистрация филиалов предприятий является общепринятой практикой во всех географических регионах¹⁶⁹. Большинство государств требуют регистрации национальных филиалов иностранных предприятий, для того чтобы разрешить этим филиалам работать в рамках их юрисдикции и обеспечить защиту отечественных кредиторов, предприятий и других заинтересованных сторон, которые имеют дело с этими филиалами. В ряде государств также требуется или разрешена регистрация филиала предприятия, созданного в другой национальной юрисдикционной системе¹⁷⁰. Регистрация филиала предприятия может на первый взгляд не иметь непосредственного отношения к ММСП, основной задачей которых является, скорее, консолидация своих предприятий без увеличения их кадрового и финансового потенциала. Однако этот вопрос актуален для тех несколько более крупных хозяйствующих субъектов, которые, достигнув определенного размера и определенного объема операций, стремятся выйти за рамки

¹⁶⁷ Чтобы прояснить подход к исправлению ошибок в трех видах систем регистрации (бумажной, электронной или комбинированной) (пункт 92, [A/CN.9/900](#)), Секретариат пересмотрел текст следующим образом: а) включение нового предложения в начале этого пункта; б) включение фразы «потребовать исправления заявки, если она отправлена с ошибкой, и автоматически»; и с) добавление в конце пункта последних двух предложений.

¹⁶⁸ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила изменить название этой рекомендации (рекомендация 26, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) («Отказ производить регистрацию» в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), чтобы в нем содержалась более конкретная ссылка на ошибки в ходатайстве (пункт 93, [A/CN.9/900](#)). В целях обеспечения соответствия новому названию Секретариат предлагает изменить формулировку подпункта (а) этой рекомендации, чтобы использовать термин «отклонение».

¹⁶⁹ См выше, сноска 42, стр. 42 английского текста.

¹⁷⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что в комментарии к этой рекомендации (рекомендация 27, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) следует сделать ссылку на практику государств, в которых требуется или разрешается регистрировать филиалы внутренних предприятий, и обеспечить использование надлежащих формулировок (пункт 96(а), [A/CN.9/900](#)). Секретариат попытался разъяснить этот аспект в комментарии.

своего местного или внутреннего рынка. Кроме того, даже микро- и очень малые предприятия могут быть весьма успешными и тоже могут проявлять желание расширить свои операции. Для таких предприятий создание филиалов в новом месте либо внутри, либо за пределами юрисдикционной системы, в рамках которой они были созданы, может быть и привлекательной целью, и реалистичной возможностью. Хотя расширение деятельности предприятия может выглядеть сложной задачей, на деле может оказаться, что создание филиала будет стоить не так дорого и потребует выполнения меньшего объема формальностей, чем создание дочерней компании¹⁷¹. То же самое обычно отмечается и в случае учреждения зарубежного филиала¹⁷².

154. Государства применяют собственные нормы для регулирования деятельности иностранных предприятий¹⁷³, и могут существовать значительные различия между юрисдикционными системами, которые разрешают регистрацию филиалов зарубежных предприятий, в смысле того, что же влечет за собой обязанность их регистрировать. Некоторые подходы основаны на широком толковании концепции иностранной структуры, как, например, те, что включают не только филиалы, но и любые другие структуры с определенными элементами постоянства или узнаваемости, например местонахождение предприятия в иностранном государстве¹⁷⁴. Другие подходы позволяют более точно определить элементы, которые отличают филиал, подлежащий регистрации, что может включать наличие какого-то управления, ведение самостоятельного банковского счета, отношения между филиалом и первоначальным или основным предприятием или требование о том, чтобы штаб-квартира первоначального или основного предприятия была зарегистрирована за границей¹⁷⁵. Не все государства определяют понятие филиала в своем законодательстве или указывают, при каких обстоятельствах иностранная структура в государстве должна быть зарегистрирована: в законодательстве может быть просто упомянуто наличие иностранного филиала. В таких случаях регистры могут восполнить этот пробел путем издания инструкций с разъяснением условий, при которых необходимо производить такую регистрацию¹⁷⁶. При этом инструкции в отношении регистрации следует считать не попыткой ввести законодательное регулирование с помощью абстрактного определения того, что считается филиалом, а, скорее, средством, призванным разъяснить те элементы, которыми должен обладать филиал предприятия для осуществления регистрации.

155. При упрощении или создании своей системы регистрации предприятий государствам следует рассмотреть вопрос о принятии положений, регулирующих регистрацию филиалов предприятий из других юрисдикционных систем. В этих положениях необходимо рассмотреть как минимум такие вопросы, как сроки регистрации, требования по раскрытию информации, сведения о лицах, которые могут на законных основаниях представлять филиал, и язык, на котором должны быть представлены регистрационные документы¹⁷⁷. При регистрации филиалов иностранных компаний серьезной проблемой может стать дублирование имен, и здесь важно обеспечить точную идентификацию предприятия в разных юрисдикционных системах. В этой связи оптимальным решением для реги-

¹⁷¹ Дополнительную информацию см. K. E. Sørensen, *Branches of companies in the EU: balancing the Eleventh Company Law Directive, national company law and the right of establishment*, 2013, page 9.

¹⁷² Секретариат предлагает включить это предложение для дополнительного разъяснения.

¹⁷³ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что в комментарии следует разъяснить, что каждое государство имеет свои собственные требования, регулирующие правила о функционировании иностранных предприятий (пункт 95, A/CN.9/900).

¹⁷⁴ См. выше, сноска 171, стр. 12 английского текста.

¹⁷⁵ Ibid.

¹⁷⁶ Ibid., page 13.

¹⁷⁷ Ibid., page 17. Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть целесообразность включения в будущее приложение к настоящим материалам более подробной информации по данной теме.

стров предприятий могло бы стать использование уникальных идентификаторов, позволяющее гарантировать сохранение идентификационных данных предприятия в постоянном и четком виде внутри своей юрисдикционной системы и за ее пределами (см. пункты 101–111 выше).

Рекомендация 27. Регистрация филиалов¹⁷⁸

В законодательстве следует установить:

- a) требуется или разрешается регистрация филиалов предприятий;
- b) определение понятия «филиал» для целей регистрации, которое соответствует определению, предусмотренному в других разделах законодательства; и
- c) положения, касающиеся регистрации филиала для регулирования следующих вопросов:
 - i) когда филиал должен быть зарегистрирован;
 - ii) требования в отношении раскрытия информации, включая: имена и адреса лиц, осуществляющих регистрацию; наименование и адрес филиала; организационно-правовую форму первоначального или основного предприятия, желающего зарегистрировать филиал; и действующее подтверждение существования первоначального или основного предприятия, выданное компетентным органом государства или другой юрисдикционной системы, в которых зарегистрировано это предприятие; и
 - iii) информация о лице или лицах, которые могут на законных основаниях представлять филиал.

V. Пострегистрационное обслуживание

156. Хотя основной функцией регистра предприятий, конечно же, является регистрация предприятий, регистры, как правило, осуществляют обслуживание предприятий на протяжении всего срока их существования. Кроме того, информацию о предприятии, после того как она будет собрана и должным образом внесена в реестр предприятий, необходимо поддерживать в актуальном состоянии, чтобы она продолжала сохранять ценность для пользователей. Свою роль в достижении этих целей играют и зарегистрированное предприятие, и регистр.

157. Для того чтобы регистрация оставалась в силе, предприятие должно представлять определенную информацию в течение всего срока своего существования либо периодически, либо когда происходят изменения в его зарегистрированной информации, что позволяет регистру поддерживать информацию о предприятии, насколько это возможно, в актуальном состоянии. Регистр также играет определенную роль в обеспечении того, чтобы его информация, насколько это возможно, оставалась актуальной, и для этого может использовать различные средства, которые более подробно рассматриваются ниже. Все это позволяет регистру предоставлять точную деловую информацию своим пользователям, обеспечивая тем самым прозрачность и надежный источник данных для заинтересованных сторон, включая потенциальных деловых партнеров и источники финансирования, общественность и государство.

¹⁷⁸ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила изменить эту рекомендацию следующим образом: а) в подпункте (с)(i) следует указать, когда требуется регистрация филиала; б) в подпункте (с)(ii) следует упомянуть организационно-правовую форму иностранного предприятия, регистрирующего филиал, а также подтверждение существования иностранного предприятия, выданное компетентным органом, а не уведомление о его регистрации; и с) подпункт (с)(iv) следует исключить как излишний с учетом рекомендации 21.

А. Информация, требуемая после регистрации¹⁷⁹

158. Во многих юрисдикционных системах предусматривается юридическое обязательство предпринимателей сообщать регистру о любых связанных с предприятием изменениях, независимо от того, идет ли речь о фактических изменениях (например, адреса или номера телефона) или об изменениях, касающихся структуры предприятия (например, изменения организационно-правовой формы предприятия). Этой же цели служит и обмен информацией между регистрами предприятий и различными правительственными учреждениями, функционирующими в той же самой юрисдикционной системе. В некоторых случаях регистры публикуют годовые бухгалтерские отчеты, финансовые ведомости и периодическую отчетность предприятий, которые являются в данной юрисдикционной системе полезным источником информации о предприятиях для инвесторов, клиентов, потенциальных кредиторов и правительственных учреждений. Хотя представление и обнародование подробной финансовой отчетности может быть оправдано в случае публичных компаний, в зависимости от их организационно-правовой формы, от ММСП следует требовать представления гораздо менее подробной финансовой информации или не требовать ее представления вовсе, причем такая информация должна представляться только регистру предприятий, а обнародоваться только по желанию самих ММСП. Вместе с тем для улучшения отчетности и прозрачности, получения доступа к кредитам или привлечения инвестиций ММСП могут по желанию представлять и обнародовать свою финансовую информацию¹⁸⁰. Чтобы побудить ММСП к этому шагу, государствам следует разрешить им на ежегодной основе решать, раскрывать соответствующую информацию или нет.

159. Информацию, которую предприятию необходимо представлять для сохранения регистрации в силе, можно запрашивать вместе с периодической отчетностью, которая регулярно требуется регистру для поддержания хранимой в реестре информации в актуальном состоянии, либо ее может предоставлять само предприятие по мере того, как в его зарегистрированной информации происходят изменения. Требуемая информация может включать:

- a) изменения в любой информации, которую первоначально требовалось представить для регистрации предприятия согласно рекомендации 20¹⁸¹;
- b) изменения в имени (именах) и адресе (адресах) лица (лиц), связанного (связанных) с предприятием;
- c) представление финансовой информации в отношении предприятия с учетом его организационно-правовой формы; и
- d) в зависимости от юрисдикционной системы, информация по делам о несостоятельности, ликвидации или слияниям (см. пункт 61 выше).

¹⁷⁹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила поменять порядок изложения рекомендаций 28 и 29 (как они приводятся в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) и соответствующего комментария (пункт 103, [A/CN.9/900](#)).

¹⁸⁰ Хотя ММСП, как правило, не требуется представлять информацию в том же объеме и того же уровня, что и публичным компаниям в целом, они могут иметь серьезные стимулы для этого, особенно по мере развития и расширения деятельности. На самом деле, все те предприятия, которые стремятся улучшить доступ к кредитам и привлечь инвестиции, возможно, пожелают подтвердить свою подотчетность путем предоставления следующей информации: 1) цели предприятия; 2) главные изменения; 3) балансовые и внебалансовые статьи; 4) финансовое положение и потребности в капитале; 5) состав правления и его политика в области назначений и вознаграждений; 6) долгосрочные ожидания; и 7) прибыли и дивиденды. Такие соображения вряд ли будут волновать ММСП, пока они остаются небольшими, но могут стать важными для этих предприятий по мере их роста.

¹⁸¹ См. выше, сноска 6, стр. 7 английского текста.

Рекомендация 28. Информация, требуемая после регистрации

В законодательстве следует указать, что после регистрации зарегистрированное предприятие должно представлять регистру предприятий по меньшей мере¹⁸² следующую информацию:

- а) любые изменения или поправки к информации, которую первоначально требовалось представить в целях регистрации предприятия согласно рекомендации 20, либо к текущей информации в реестре предприятий — сразу после внесения таких изменений; и
- б) если требуется в соответствии с законодательством, периодическую отчетность, включая годовые бухгалтерские отчеты¹⁸³.

В. Поддержание реестра в актуальном состоянии

160. Государствам следует принять положения, которые позволят регистру предприятий поддерживать его информацию, насколько это возможно, в актуальном состоянии. Наиболее распространенный подход, позволяющий это обеспечить, заключается в том, что государство¹⁸⁴ требует от зарегистрированных предприятий подавать через регулярные промежутки времени, например раз в год, декларацию, в которой бы указывалось, что хранящаяся в реестре основная информация о предприятии верна или, в соответствующих случаях, требует изменения. Хотя такой подход может быть полезен для выявления предприятий, которые окончательно прекратили деятельность и могут быть удалены из реестра, и при этом не слишком обременителен для крупных предприятий с большим штатом, он может потребовать больших затрат от ММСП с гораздо более скромным кадровым составом, особенно если подготовка таких представлений сопряжена с дополнительными расходами.

161. Другой подход, который представляется предпочтительным, поскольку лучше учитывает потребности ММСП, особенно не имеющих большого опыта, заключается в том, чтобы потребовать от предприятий обновлять хранимую в реестре информацию, касающуюся этого предприятия, лишь по мере ее изменения. Однако этот подход несет в себе риск того, что информация об изменениях будет поступать с задержками или не будет поступать вовсе, что будет в значительной степени зависеть от соблюдения предприятием действующих правил. Чтобы этого не допустить, государства могли бы создать механизм, который бы предусматривал рассылку предприятиям, как правило в электронной форме, регулярных напоминаний с просьбой представить обновленную информацию. Для того чтобы свести к минимуму нагрузку на регистры и оказать им содействие в обеспечении максимально эффективного использования имеющихся ресурсов, можно включать стандартную формулировку о необходимости обновления зарегистрированных данных в текст регулярно рассылаемых предприятиям напоминаний о представлении периодической отчетности. Из тех же соображений желательно обеспечить, чтобы такие напоминания рассылались в электронной форме. Если же регистр функционирует на бумажной или комбинированной основе, желательно определить наиболее подходящий способ решения этой задачи, поскольку рассылка бумажных напоминаний отдельным предприятиям

¹⁸² На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила включить выражение «по меньшей мере» во вступительную часть текста этой рекомендации (рекомендация 29 документа [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) (пункт 101, [A/CN.9/900](#)).

¹⁸³ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила изменить порядок изложения положений в подпункте (b) и начать этот подпункт с фразы «если требуется в соответствии с законодательством, периодическую отчетность...» (пункт 102, [A/CN.9/900](#)).

¹⁸⁴ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что предъявление предприятиям требования перерегистрироваться может и не считаться успешным видом практики и что это мнение следует по мере необходимости отразить во всем тексте комментария (пункт 99, [A/CN.9/900](#)). Поэтому Секретариат исключил перерегистрацию как один из возможных вариантов поддержания реестра в актуальном состоянии.

требует больших затрат времени и ресурсов и может быть нерациональной. Например, в одном из государств, в котором не ведется электронного реестра предприятий, объявления с напоминанием о необходимости обновления хранящейся в реестре информации регулярно публикуются в газетах¹⁸⁵.

162. Какой бы подход ни был выбран для напоминания предприятиям уведомлять регистр об изменениях в зарегистрированной информации, государства могут применять принудительные меры в отношении предприятий, которые не выполняют свои обязательства по уведомлению регистра об изменениях. Государство, например, может принять положения, предусматривающие возможность привлечения зарегистрированного предприятия к ответственности в виде штрафа по решению суда за неуведомление регистра об изменениях в течение срока, установленного законодательством (подробнее об ответственности и санкциях см. пункты 207–209 ниже).

163. Более общий метод, позволяющий предотвратить ухудшение качества хранящейся в реестре информации, предусматривает укрепление взаимодействия и налаживания обмена информацией между регистрами предприятий и другими государственными регистрами.

164. После получения обновленной информации, регистр должен обеспечить, чтобы все поправки были внесены в реестр без каких-либо неоправданных задержек. Что может считаться неоправданной задержкой, и в этом случае может зависеть от формы, в которой ведется реестр. Если регистр позволяет пользователям передавать информацию в электронном виде без вмешательства сотрудников регистра, программное обеспечение регистра должно позволять сразу или почти сразу вносить соответствующие поправки. Если же система регистрации (будь то на бумажной, электронной или комбинированной основе) требует, чтобы сотрудники регистра вводили информацию от имени предприятия, следует обеспечить, чтобы все поправки отражались в реестре как можно скорее, возможно, путем установления максимального срока, в течение которого это должно быть сделано¹⁸⁶.

Рекомендация 29. Поддержание реестра в актуальном состоянии

В законодательстве следует установить требование о том, чтобы регистратор обеспечивал актуальность информации, содержащейся в реестре предприятий, в том числе путем:

а) направления зарегистрированным предприятиям на периодической основе автоматических напоминаний с требованием сообщить о том, сохраняет ли содержащаяся в реестре информация актуальность, или указать, какие изменения в нее требуются внести; и

б) обновления реестра в кратчайший практически возможный срок после получения измененной информации и в любом случае без каких-либо неоправданных задержек после этого¹⁸⁷.

¹⁸⁵ Такая практика заведена в Шри-Ланке. См., например, <http://www.sundaytimes.lk/090503/FinancialTimes/ft322.html>.

¹⁸⁶ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат обеспечить последовательный подход в комментариях и в тексте рекомендаций 22, 25 и 28 (пункт 98, A/CN.9/900).

¹⁸⁷ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила заменить фразу «непосредственно ... либо в кратчайший практически возможный срок после этого» в подпункте (b) этой рекомендации (рекомендация 28, A/CN.9/WG.I/WP.101) выражением «в кратчайший практически возможный срок ... и в любом случае без каких-либо неоправданных задержек после этого» для обеспечения соответствия с формулировками рекомендаций 22 и 25 (пункт 98, A/CN.9/900). Кроме того, хотя Рабочая группа решила поменять местами эти два подпункта данной рекомендации (рекомендация 28, A/CN.9/WG.I/WP.101), с тем чтобы текст сначала сосредоточивался на обязательстве предприятия обновлять информацию, а затем на обязательстве регистра (пункт 103, A/CN.9/900), Секретариат предлагает сохранить первоначальный порядок изложения этих подпунктов, чтобы сохранить логику

С. Внесение поправок в зарегистрированную информацию

165. С учетом предыдущих обсуждений (см. пункты 146–148 выше) для обеспечения прозрачности и предсказуемости системы регистрации предприятий государствам следует определить, с какого момента изменения в хранимой в реестре информации вступают в силу. Желательно, чтобы изменения вступали в силу с момента занесения содержащейся в уведомлении об изменении информации в регистрационную запись, а не с момента получения такой информации регистром и чтобы момент изменения был указан в регистрационной записи, относящейся к соответствующему предприятию. Чтобы сохранить информацию об истории предприятия, поправки к ранее зарегистрированной информации следует добавлять к записи реестра, не удаляя ранее введенную информацию¹⁸⁸.

166. Как и в случае регистрации предприятий, если регистр позволяет пользователям представлять поправки в электронной форме без участия персонала регистра, то такие поправки должны приобретать юридическую силу сразу или почти сразу после их передачи, чтобы не допускать задержек. Если же регистр допускает или требует, чтобы поправки представлялись на бумажном носителе и занолись в реестр персоналом от имени осуществляющего регистрацию лица, необходимо обеспечить, чтобы полученные поправки занолись в регистрационную запись в кратчайший практически возможный срок, и, по возможности, указать максимальный срок, в течение которого изменения должны быть зарегистрированы. В комбинированной системе регистрации, которая позволяет представлять поправки как в бумажном, так и в электронном виде, осуществляющих регистрацию лиц, решивших использовать бумажную форму, следует предупредить, что этот метод может привести к некоторой задержке вступления поправок в силу.

Рекомендация 30. Внесение поправок в зарегистрированную информацию

В законодательстве следует:

а) предусмотреть требование, чтобы регистр предприятий (i) обрабатывал поправки к зарегистрированной информации в порядке их получения; (ii) фиксировал дату и время внесения поправок в регистрационную запись; и (iii) направлял зарегистрированному предприятию в кратчайший практически возможный срок и в любом случае без каких-либо неоправданных задержек уведомление о том, что в его зарегистрированную информацию были внесены поправки¹⁸⁹; и

шагов, которые требуются от регистра, и чтобы лучше отразить изменение порядка изложения рекомендаций 28 и 29 (как они приводятся в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)).

¹⁸⁸ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат разъяснить, что вся зарегистрированная информация о предприятии (ранее зарегистрированная информация и любые поправки к ней) должна сохраняться в регистрационной записи (пункт 104, [A/CN.9/900](#)).

¹⁸⁹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа постановила: а) изменить формулировку рекомендации 30(а) в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#), с тем чтобы она отражала порядок, в котором регистр фактически действует при получении и обработке поправок к зарегистрированной информации, то есть регистр сначала обрабатывает поправки, полученные от предприятия, в том порядке, в каком они были получены (что можно было бы предусмотреть в качестве первого подпункта этой рекомендации), а затем включает такие изменения в регистрационную запись и информирует об этом предприятие (что могло бы стать вторым подпунктом этой рекомендации); б) обеспечить, чтобы выражение «время и дата» в подпункте (а) относилось и к электронным, и к бумажным носителям; и (с) изменить название рекомендации 30 в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#), с тем чтобы оно отражало внесенные изменения (пункты 105 и 106, [A/CN.9/900](#)). Что касается разъяснения фразы «времени и даты», то она была пересмотрена после анализа статьи 13(3) («Время вступления в силу регистрации уведомления») Типовых положений о Регистре, включенных в статью 28 Типового закона ЮНСИТРАЛ об обеспеченных сделках (2016 год).

- б) установить, с какого момента поправка к зарегистрированной информации вступает в силу.

VI. Доступность и обмен информацией

А. Публичный доступ к услугам регистра предприятий¹⁹⁰

167. Правила предоставления доступа к услугам регистра предприятий обычно устанавливаются в законодательстве принимающего закон государства. Желательно, чтобы это законодательство позволяло всем лицам, желающим осуществить регистрацию, получать доступ к услугам регистра без какой-либо дискриминации по признакам пола, расы, этнического или социального происхождения, религии, убеждений или политических взглядов. В интересах содействия внутреннему экономическому росту все большее число государств разрешают лицам, которые не являются гражданами или резидентами данного государства, зарегистрировать предприятие при условии, что такие лица выполняют определенные требования и соблюдают определенные процедуры, установленные законом в отношении иностранцев, желающих осуществить регистрацию.

168. Таким образом, доступ для лиц, желающих осуществить регистрацию, к услугам регистра предприятий должен быть обусловлен только соблюдением минимальных возрастных требований, если таковые существуют, и выполнением таких процедурных требований в отношении использования услуг регистра, как подача заявки на регистрацию с использованием разрешенных средств связи и установленной формы; и предоставление лицом, осуществляющим регистрацию, идентификационных данных в форме, установленной регистром (см. пункты 133 и 134 выше и рекомендацию 20), и оплата (или принятие мер к оплате) любого сбора за регистрацию, если такой сбор предусмотрен (см. пункты 197 и 199–202 ниже)¹⁹¹.

169. Регистр должен сохранять записи идентификационных данных о лице, осуществляющем регистрацию. Чтобы обеспечить простой и оперативный процесс регистрации, удостоверение личности, требуемое от лица, осуществляющего регистрацию, должно соответствовать тому, что обычно считается приемлемым для повседневных коммерческих операций в принимающем закон государстве. Если регистры функционируют в электронной форме и допускают прямой доступ пользователей, лицам, желающим осуществить регистрацию, должна быть предоставлена возможность открыть в регистре защищенный пользовательский счет для передачи информации в регистр. Это облегчит доступ частым пользователям регистрационных услуг (например, посредникам или представителям по регистрации предприятий), поскольку им потребуется предоставить необходимое удостоверение личности только один раз при первоначальном открытии такого счета¹⁹².

170. Как только лицо, осуществляющее регистрацию, выполнит требования, указанные в пункте 168 выше (и другие требования, которые могут быть установлены в законодательстве данного государства) для получения доступа в регистр, регистр не может отказать в доступе к услугам регистра. Единственная проверка, которую регистр может проводить на этом этапе (что автоматически выполняется в электронном регистре), заключается в обеспечении того, чтобы

¹⁹⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила перенести соответствующие пункты комментария к рекомендации 31 в документе A/CN.9/WG.I/WP.101 в комментарий к рекомендации 32 в документе A/CN.9/WG.I/WP.101 и просила Секретариат подготовить комментарий в отношении этой рекомендации, касающейся доступа к услугам регистра предприятий (пункт 108, A/CN.9/900). Во исполнение этой просьбы Секретариат подготовил пересмотренный комментарий к этой рекомендации.

¹⁹¹ Такой подход согласуется с подходом, принятым в Руководстве ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав в пунктах 95–99.

¹⁹² Там же.

в форму для регистрации предприятия вводилась понятная информация (даже если она является неполной или неправильной). Если лицо, осуществляющее регистрацию, не соблюдает объективные условия для получения доступа к регистрационным услугам, регистр должны указать причины отказа в доступе (например, не было предоставлено действительных идентификационных данных), чтобы позволить лицу, осуществляющему регистрацию, решить эту проблему. Регистр должен указать такие причины в кратчайший практически возможный срок (в этом отношении см. пункты 150–152 выше)¹⁹³.

171. Отдельные правила предоставления доступа к услугам регистра предприятий также могут определяться «условиями пользования», устанавливаемыми самим регистром. Например, условия доступа к услугам регистра могут предусматривать предоставление лицам, осуществляющим регистрацию, возможности открыть счет для получения быстрого доступа к услугам регистра и оплаты сбора за такие услуги, если это необходимо. Условия доступа могут быть также определены таким образом, чтобы снять опасения осуществляющих регистрацию лиц за безопасность и конфиденциальность их финансовой и другой информации и устранить риск внесения изменений в зарегистрированную информацию без разрешения предприятия. Уменьшить такой риск можно за счет присвоения лицу, осуществляющему регистрацию, уникального имени пользователя и пароля или использования современных методов защиты (см. пункты 37–38 выше), а также за счет установления требования о том, чтобы регистр информировал предприятие об изменениях, вносимых в хранимую в реестре информацию другими лицами.

Рекомендация 31. Публичный доступ к услугам регистра предприятий

В законодательстве следует разрешить любому лицу иметь доступ к услугам регистра предприятий¹⁹⁴.

В. Публичное наличие информации

172. В соответствии со своими функциями по сбору и распространению информации о предприятиях регистр должен предавать гласности все сведения о зарегистрированном предприятии, представляющие ценность для тех, кто вступает с ним во взаимодействие (будь то публичные органы или частные структуры), для того чтобы они имели полную информацию об идентификационных данных и статусе этого предприятия. Это позволит заинтересованным пользователям принимать более обоснованные решения относительно того, с кем они хотят иметь дело, а организациям и другим заинтересованным сторонам — собирать оперативную информацию о предприятии¹⁹⁵. Кроме того, поскольку предоставление доступа к зарегистрированной информации всем пользователям способствует повышению определенности и прозрачности методов работы регистра, в законодательстве принимающего закон государства необходимо закрепить принцип общедоступности хранящейся в реестре информации. Как показывает опыт, в большинстве государств публичный доступ к хранящейся в реестре информации, как правило, никак не ограничен. Разрешение полного публичного доступа не нарушает конфиденциальности некоторых хранящихся в реестре сведений,

¹⁹³ Там же.

¹⁹⁴ На двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила исключить фразу «и к информации, содержащейся в реестре» после слов «регистра предприятий» для обеспечения соответствия новой структуре этой части проекта руководства для законодательных органов (пункт 109, [A/CN.9/900](#)).

¹⁹⁵ Во исполнение решения Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии (см. сноску 191 выше), Секретариат: а) включил термин «более» во второе предложение; и (b) заменил предложение «Эта функция регистра предприятий является особенно ценной для экономики государства» (ранее в конце пункта 159, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) словами «...поскольку предоставление доступа к ... законодательстве принимающего закон государства» (ранее в конце пункта 162, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) (пункт 107, [A/CN.9/900](#)).

защиту которых можно обеспечить путем предоставления пользователям доступа лишь к определенным категориям информации¹⁹⁶. По этим причинам рекомендуется обеспечить, чтобы реестр был полностью доступен для общественности, при условии соблюдения только необходимых ограничений в отношении конфиденциальности определенной зарегистрированной информации.

173. Хотя предание гласности зарегистрированной информации является тем подходом, которого придерживается большинство государств, порядок получения заинтересованными сторонами доступа к информации, формат, в котором предоставляется информация, и виды доступной информации значительно различаются в разных государствах. Эти различия зависят не только от уровня технологического развития государства, но и от эффективности системы, регулирующей этот доступ и, в том числе, предусмотренной национальным законодательством¹⁹⁷. Например, один из аспектов, по которым у государств могут существовать различия, касается критериев, которые могут быть использованы для поиска в реестре¹⁹⁸.

174. Хотя этот вопрос решается принимающим государством в соответствии с его законодательной базой, государствам не рекомендуется ограничивать возможность поиска информации в реестре предприятий или требовать от пользователей обосновывать просьбу о предоставлении доступа. Такая политика может серьезно подорвать основную функцию регистра, заключающуюся в публикации и распространении информации о зарегистрированных субъектах. Кроме того, если в удовлетворение просьбы о предоставлении информации привносится элемент свободы усмотрения, то равноправный публичный доступ к содержащейся в реестре информации может быть затруднен, а некоторые потенциальные пользователи могут оказаться лишены доступа к информации, которая является доступной для других.

175. Однако законодательство принимающего закон государства может обусловить доступ к регистру выполнением определенных процедурных требований, например требования о том, чтобы пользователь подал поисковый запрос по установленной форме и оплатил любые установленные сборы либо принял меры для их оплаты. Если пользователь не использует установленную регистром форму или не оплачивает необходимые сборы, ему может быть отказано в доступе к услугам регистра по поиску. Как и в случае с отказом в доступе к услугам по регистрации, регистр следует обязать сообщать конкретную причину отказа в доступе к информационным услугам в кратчайший практически возможный срок, для того чтобы пользователь мог устранить возникшую проблему.

176. В отличие от подхода, используемого в отношении лиц, осуществляющих регистрацию, регистр не должен запрашивать и хранить удостоверения личности пользователей как предварительное условие для предоставления доступа к хранящейся в реестре информации, поскольку пользователи лишь извлекают сведения из зарегистрированной информации, содержащейся в общедоступных регистрационных записях. Таким образом, идентификационные данные пользователей следует запрашивать лишь в тех случаях, когда это необходимо для взимания сбора за извлечение информации, если такой предусмотрен.

177. В законодательстве принимающего закон государства следует также предусмотреть, что регистр может отклонить информационный запрос, если пользователь неразборчиво указал критерий поиска в специально выделенном поле, однако при этом регистр должен привести основания для отказа в кратчайший

¹⁹⁶ Этот пункт ранее был частью комментария к рекомендации 31 в документе [A/CN.9/WG.I/ WP.101](#) (пункт 159 этого документа), но был перенесен в это место по решению Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии (пункт 108, [A/CN.9/900](#)).

¹⁹⁷ См. выше, сноска 6, стр. 8 английского текста.

¹⁹⁸ Этот пункт ранее был частью комментария к рекомендации 31 в документе [A/CN.9/WG.I/ WP.101](#) (пункт 160 этого документа), но был перенесен в это место по решению Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии (пункт 108, [A/CN.9/900](#)).

практически возможный срок, как и в случае несоблюдения объективных условий для регистрации лицами, осуществляющими регистрацию (см. пункты 170 и 171 выше). В системах регистрации, которые позволяют пользователям представлять поисковые запросы в регистр в электронном виде, необходимо разработать программное обеспечение, которое будет автоматически отклонять информационные запросы, в которых критерий поиска указан в специально выделенном поле неразборчиво, и выводить причину отказа на экран.

178. Кроме того, в целях содействия распространению информации государствам рекомендуется отметить или снизить до минимума сборы за доступ к базовой информации о зарегистрированных субъектах (см. пункт 58 выше и пункт 202 ниже). Реализации такого подхода может существенно содействовать создание электронных регистров, дающих пользователям возможность подавать заявки или проводить поиск в электронной форме без посредничества персонала регистра. Такой подход намного дешевле и для самого регистра. Если система регистрации функционирует на основе бумажных документов, пользователям приходится либо приходить в отделение регистра и проводить поиск на месте (вручную или с помощью имеющихся ИКТ), либо просить о направлении им соответствующей информации на бумаге. В обоих случаях работникам регистра может потребоваться оказывать пользователям помощь в установлении местонахождения информации и ее подготовке к раскрытию. Следует еще раз подчеркнуть, что предоставление доступа к информации на бумажных носителях чревато задержками, сопряжено с более высокими затратами и повышает риск ошибок и вероятность того, что информация окажется недостаточно актуальной¹⁹⁹.

179. Простой факт предоставления доступа к информации в целях использования не всегда означает, что информация действительно используется. Государствам было бы полезно разработать эффективные средства стимулирования клиентов к реальному использованию информационных услуг регистра. Реальному использованию информации должно способствовать создание электронных регистров, обеспечивающих заинтересованным сторонам прямой и постоянный доступ к информации (за исключением периодов планового технического обслуживания). Активному применению услуг регистра потенциальными пользователями будут содействовать и информационные кампании, посвященные предоставляемым регистрами услугам.

Рекомендация 32. Публичное наличие информации

В законодательстве следует указать, что вся зарегистрированная информация имеется в наличии для населения, кроме как если она защищена в соответствии с применимым законодательством²⁰⁰.

С. Случаи, когда информация не обнародуется

180. Доступ к регистрам предприятий необходимо предоставлять всем заинтересованным сторонам и широкой общественности. Для обеспечения добросовестной работы и репутации регистра как заслуживающего доверия органа по сбору общественно значимой информации и во избежание нарушения конфиденциальности следует установить контроль за доступом к данным, требующим защиты. Поэтому государствам следует разработать соответствующие проце-

¹⁹⁹ Этот пункт ранее был частью комментария к рекомендации 31 в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#) (пункт 161 этого документа), но был перенесен в это место по решению Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии (пункт 108, [A/CN.9/900](#)).

²⁰⁰ Секретариат предлагает пересмотреть текст этой рекомендации, чтобы привести его в соответствие с определением термина «защищенные данные», содержащимся в пункте 13 выше (обсуждения этой рекомендации в Рабочей группе на ее двадцать восьмой сессии изложены в пункте 111 документа [A/CN.9/900](#)).

дуры раскрытия информации. С этой целью они могут принять положения с перечислением видов информации, которая не подлежит разглашению, или же, наоборот, перечислить виды информации, которая является общедоступной, оговорив, что информация, не вошедшая в перечень, раскрытию не подлежит²⁰¹.

181. В каждом государстве законодательство часто содержит положения о защите данных и неприкосновенность частной жизни. При создании регистра, особенно электронного регистра, государствам следует рассмотреть вопрос о порядке обращения с защищенными данными, содержащимися в заявке на регистрацию, а также об их защите, хранении и использовании. Для обеспечения защиты таких данных необходимо соответствующее законодательство, включая нормы, определяющие порядок обмена данными между различными публичными органами (см. пункт 119 выше). Государствам следует также учитывать, что предпринимаемые на международном уровне усилия по борьбе с отмыванием денег и террористической и другой незаконной деятельностью²⁰², а также принятие курса на более тщательное изучение предприятиями своих клиентов и деловых партнеров стали причиной усиливающейся тенденции к повышению прозрачности для недопущения нецелевого использования корпоративных средств в противоправных целях. Поэтому государствам следует применять сбалансированный подход, который одновременно обеспечивает прозрачность и учитывает необходимость защиты доступа к конфиденциальным данным, содержащимся в реестре²⁰³.

Рекомендация 33. Случаи, когда информация не обнародуется

В случаях, когда содержащаяся в реестре предприятий информация не обнародуется, в законодательстве следует:

- а) установить, на какую информацию относительно зарегистрированного предприятия распространяется действие применимых правил в принимающем закон государстве, касающихся публичного раскрытия защищенных данных, и предусмотреть требование о том, чтобы регистратор представлял перечень видов информации, которая не может быть публично раскрыта; и
- б) указать обстоятельства, при которых регистратор может использовать или раскрывать информацию, на которую распространяется действие ограничений в отношении конфиденциальности.

D. Часы работы

182. Подход к установлению дней и часов работы регистра зависит от того, предусматривает ли регистр прямое осуществление пользователями регистрации и поиска в электронной форме или же требует их физического присутствия в отделении регистра. В первом случае электронный доступ должен предоставляться постоянно за исключением коротких перерывов на плановое техническое обслуживание; во втором случае отделения регистра должны работать в удобное и согласованное время, которое отвечало бы потребностям потенциальных пользователей регистра. Ввиду важности обеспечения пользователям свободного до-

²⁰¹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила исключить два предложения в конце этого пункта (пункт 170, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), поскольку, как отмечалось, обмен информацией между публичными органами уже рассматривается в рекомендации 17 (рекомендации 16 в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) и должен зависеть не от согласия предприятия или регистра, а от законодательства принимающего закон государства (пункт 112, [A/CN.9/900](#)).

²⁰² Информацию в отношении Рекомендации 24 ФАТФ см. выше в сноске 152.

²⁰³ Секретариат добавил это предложение в отношении прозрачности (первоначально третье предложение пункта 110 в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) в соответствии с решением Рабочей группы, принятым на ее двадцать восьмой сессии, о том, что эту концепцию следует рассматривать в связи с данной рекомендацией (пункт 68, [A/CN.9/900](#)).

ступа к услугам регистра эти рекомендации должны быть включены в законодательство принимающего закон государства или в административные инструкции, публикуемые регистром, а регистр должен обеспечивать широкое распространение информации о днях и часах своей работы.

183. Если регистр предоставляет услуги через физическое отделение, то дни и часы его работы должны, как минимум, совпадать с обычными днями и часами работы публичных учреждений данного государства. Если регистр требует или разрешает подавать заявки на регистрацию на бумажных носителях, нужно постараться обеспечить, чтобы информация с бумажных носителей вносилась в регистрационные записи и становилась доступной для поиска в практически возможные кратчайшие сроки, желательно в тот же рабочий день, когда информация поступает в регистр. Информационные запросы, представленные в бумажной форме, также должны обрабатываться в день их поступления. Для достижения этой цели можно установить крайний срок приема информации или поисковых запросов на бумажных носителях, который может отличаться от часов работы регистра²⁰⁴. Как вариант, отделение регистра могло бы продолжать принимать документы в бумажной форме (будь то заявки на регистрацию или изменения) и информационные запросы в течение всего рабочего времени, но при этом установить срок «отсечения», после которого внесение полученной информации в регистрационную запись и проведение поиска возможны только на следующий рабочий день. В качестве третьего варианта регистр можно было бы обязать вносить информацию в регистрационные записи и производить поиск информации в течение определенного количества рабочих часов после поступления заявки или информационного запроса.

184. В законодательстве принимающего закон государства или в административной инструкции регистра можно также привести исчерпывающий или примерный перечень обстоятельств, при которых доступ к услугам регистра может быть временно приостановлен. Исчерпывающий перечень обеспечит бóльшую определенность, но есть риск того, что в него не попадут все возможные ситуации. Ориентировочный перечень дает больше гибкости, но меньше определенности. Обстоятельствами, оправдывающими приостановление оказания услуг регистра, могут быть любые события, которые делают невозможным или нецелесообразным предоставление таких услуг (например, обстоятельства непреодолимой силы, такие как пожар, наводнение, землетрясение или война, а если регистр предоставляет пользователям прямой электронный доступ — сбой в работе Интернета или в сетевых соединениях).

Рекомендация 34. Часы работы

Регистратору следует обеспечить, чтобы:

- a) если доступ к услугам регистра предприятий предоставляется с помощью электронных средств, то такой доступ предоставлялся в любое время;
- b) если доступ к услугам регистра предприятий предоставляется через физическое отделение:
 - i) каждое отделение регистра было открыто для публичного доступа в течение [*принимающее закон государство должно указать дни и часы*]; и
 - ii) информация о местонахождении и днях и часах работы любых отделений регистра публиковалась на веб-сайте регистра, если таковой име-

²⁰⁴ Например, в законодательстве или в административной инструкции регистра можно оговорить, что, хотя отделение регистра открыто с 9 до 17 часов, прием заявок, изменений и поисковых запросов прекращается раньше (например, в 16 часов), чтобы у персонала регистра было достаточно времени для внесения содержащейся в заявке информации в регистрационные записи или проведения поиска.

ется, или каким-либо иным образом предавалась широкой гласности, а информация о днях и часах работы отделений регистра вывешивалась в каждом отделении²⁰⁵; и

с) несмотря на положения пунктов (а) и (b) настоящей рекомендации, регистр предприятий мог полностью или частично приостановить доступ к своим услугам для проведения технического обслуживания или ремонтных работ при том условии, что

i) срок приостановления доступа к услугам регистрации является настолько коротким, насколько *практически возможно*;

ii) уведомление о временном приостановлении доступа и его предполагаемой продолжительности передается широкой *гласности*; и

iii) такое уведомление публикуется до приостановления доступа, а в отсутствие такой возможности — в разумно кратчайший практически возможный срок после него.

Е. Прямой электронный доступ для представления заявок на регистрацию, направления просьб об изменениях и проведения поиска в реестре

185. Если государство принимает решение внедрить электронную систему регистрации, то регистр следует по возможности разработать таким образом, чтобы пользователи могли подавать заявки на регистрацию и производить поиск с любого персонального компьютера, а также с помощью компьютерных средств, доступных для общего пользования в отделениях регистра или других местах. Для дальнейшего облегчения доступа к услугам регистра предприятий в условиях пользования регистром можно разрешить посредникам (например, адвокатам, нотариусам или поставщикам услуг — третьим сторонам из частного сектора) осуществлять регистрацию и проводить поиск от имени своих клиентов, если применимое законодательство допускает это или требует участия таких посредников (см. также пункты 121 и 122 выше)²⁰⁶. При наличии необходимой технической инфраструктуры либо на более позднем этапе реформы государствам следует также рассмотреть возможность внедрения систем, позволяющих производить регистрацию, представлять поправки и проводить поиск в реестре с помощью мобильных технологий. Такое решение может быть особенно удобным для ММСП в развивающихся странах, где получить доступ к услугам мобильной связи нередко проще, чем к услугам электронной связи.

186. Если регистр предоставляет возможность прямого электронного доступа, обеспечивать точность любой заявки на регистрацию, внесение поправок или проведение поиска в реестре обязаны сами пользователи реестра (включая посредников)²⁰⁷. При этом существенно снижается также риск неправомерных действий со стороны сотрудников регистра, поскольку их обязанности, по сути, ограничиваются организацией и облегчением электронного доступа пользователей, обработкой платежей, контролем за работой и техническим обслуживанием системы регистрации и сбором статистических данных.

²⁰⁵ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила поменять местами подпункты (а) и (b) этой рекомендации, как она изложена в документе [A/CN.9/WG.I/WP.101](#) (пункт 113, [A/CN.9/900](#)).

²⁰⁶ Секретариат предлагает включить эту ссылку, чтобы обеспечить дополнительную ясность в этом пункте (пункт 115, [A/CN.9/900](#)).

²⁰⁷ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат вновь сбалансировать текст пунктов 186 и 187 (пункты 176 и 177, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)), с тем чтобы понятие прямого электронного доступа было включено в основную часть этого подраздела о доступе к услугам регистра. Во исполнение этой просьбы Секретариат перенес акцент вводного предложения пункта 186 на преимущества прямого электронного доступа к реестру (пункт 115, [A/CN.9/900](#)).

187. Прямой доступ также существенно снижает затраты на эксплуатацию и техническое обслуживание системы, повышает доступность реестра (в том числе, когда регистрация или поиск осуществляются через посредников, см. пункт 185 выше), а также повышает эффективность процесса регистрации благодаря исключению любых задержек между представлением информации регистру и ее фактическим внесением в базу данных²⁰⁸. В некоторых государствах²⁰⁹ электронный доступ (из служебных помещений лица, осуществляющего регистрацию, или предприятия или же из филиала регистра) является единственным возможным способом получения доступа к процессу регистрации и поиска информации. Во многих государствах, в которых система регистрации работает как на основе бумажных носителей, так и на электронной основе, наиболее распространенным способом представления информации фактически является электронный — этим способом производится подавляющее большинство регистраций. Поскольку данные, подлежащие регистрации, представляются в электронном формате, бумажные записи вообще не ведутся. В подобной полностью электронной системе ответственность за точный ввод данных возлагается непосредственно на пользователей реестра. В результате штатное расписание и оперативные расходы регистра сокращаются до минимума, и исключается возможность совершения ошибки персоналом регистра при переносе информации из документов (см. также пункт 68 выше).

188. По этой причине государствам рекомендуется по мере возможности создавать компьютеризированные системы регистрации предприятий, обеспечивающие клиентам прямой электронный доступ. Однако, учитывая практические соображения, связанные с созданием электронного регистра, следует предоставить его клиентам несколько различных возможностей получения доступа, по крайней мере на начальных этапах, чтобы придать уверенность пользователям, которые не знакомы с работой системы. Наконец, для удобства пользования регистром нужно организовать таким образом, чтобы предусмотреть несколько точек доступа для подачи представлений и информационных запросов как в электронной, так и в бумажной форме. Однако даже в тех случаях, когда государство продолжает использовать регистры, функционирующие на основе бумажных документов, общая цель будет одна и та же: сделать процесс регистрации и извлечения информации как можно более простым, прозрачным, эффективным, недорогим и доступным.

Рекомендация 35. Прямой электронный доступ для представления заявок на регистрацию, направления просьб об изменениях и проведения поиска в реестре

В законодательстве следует установить, что, при условии соблюдения другого применимого законодательства принимающего закон государства, если информационно-коммуникационные технологии имеются в наличии, представление заявок на регистрацию предприятия и направление просьб об изменении зарегистрированной информации предприятия разрешаются без обязательного физического присутствия лица, осуществляющего регистрацию, или пользователя в отделении регистра предприятий или без содействия сотрудников регистра²¹⁰.

²⁰⁸ В соответствии с решением Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии (см. сноску 207 выше), Секретариат удалил все ссылки на вопросы прямого контроля за регистрацией со стороны лица, осуществляющего регистрацию, и соответственно заменил фразу «предоставлению лицам ... предприятия» после термина «система» фразой «повышает доступность ... через посредников» (пункт 115, A/CN.9/900).

²⁰⁹ Более подробно см. пункт 44, A/CN.9/WG.I/WP.85.

²¹⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что для уточнения того, что регистрация предприятия не должна требовать физического присутствия лица, осуществляющего регистрацию, в отделении регистра предприятий, формулировка данной рекомендации может быть изменена следующим образом: «Представление заявки и информации для регистрации предприятия должно быть разрешено с использованием информационно-

Рекомендация 36. Прямой электронный доступ для проведения поиска в реестре

В законодательстве следует установить, что, если информационно-коммуникационные технологии имеются в наличии, проведение поиска в реестре разрешается, без обязательного физического присутствия пользователя в отделении регистра предприятий и без посредничества сотрудников регистра²¹¹.

Е. Содействие доступу к информации

1. Вид предоставляемой информации

189. Информация может иметь особую ценность для заинтересованных сторон, если она является общедоступной, хотя вид доступной зарегистрированной информации будет зависеть от организационно-правовой формы предприятия, по которому ведется поиск. Ценность может представлять следующая информация, хранимая в реестре: профиль предприятия и его должностные лица (директора, аудиторы); годовые бухгалтерские отчеты; перечень коммерческих подразделений предприятия или места ведения коммерческой деятельности; уведомление о регистрации или оформлении в качестве юридического лица; опубликованные меморандумы, устав или другие правила предприятия, регулирующие вопросы деятельности или управления; существующие наименования и история предприятия; информация о несостоятельности; информация о процессе регистрации предприятия; любая информация об уставном капитале; заверенные копии регистрационных документов; уведомления о тех или иных событиях (несвоевременная подача годовых бухгалтерских отчетов, вновь представленные документы и т.п.); смежные законы и нормативно-правовые акты; информация о взимаемых регистром сборах; и информация о предполагаемых сроках предоставления услуг регистра²¹². Помимо этого некоторые регистры предприятий готовят отчеты о своей работе, которые могут содержать полезные сведения для разработчиков регистра, лиц, принимающих политические решения, и ученых-исследователей (например, об объеме регистраций и поисков, эксплуатационных расходах или размере поступлений от сборов за регистрацию и поиск за данный период)²¹³. По данным недавнего обследования, информация, касающаяся сведений о предприятии, годовых бухгалтерских отчетах и периодической отчетности, а также информация о сборах и услугах регистра пользуется наибольшей популярностью и является наиболее востребованной среди широкой общественности²¹⁴.

190. Если в том или ином государстве требуется заносить в реестр сведения об участниках или акционерах предприятия, желательно предоставить доступ и к этой информации, поскольку в большинстве государств, требующих сообщения таких сведений, такая информация является публичной²¹⁵. Аналогичный подход может быть рекомендован в отношении информации о собственниках-бенефициарах, хотя, как отмечалось выше, на сегодняшний день сбор такой информации осуществляется лишь в небольшом числе юрисдикционных систем. Государство может рассмотреть вопрос о предоставлении широкого доступа к ин-

коммуникационных технологий, где они имеются в наличии, без обязательного физического присутствия пользователя в отделении регистра предприятий и при условии соблюдения законодательства принимающего закон государства» (пункт 115, A/CN.9/900).

²¹¹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат добавить отдельную рекомендацию о прямом доступе для проведения поиска в реестре предприятий (пункт 116, A/CN.9/900).

²¹² См. выше, сноска 66, стр. 77 и далее английского текста.

²¹³ См., например, Report of the Australian Business Registrar, 2013–2014, размещено по адресу abr.gov.au, подпункт 46 (с).

²¹⁴ Дополнительную информацию см. выше, сноска 66, стр. 131 английского текста.

²¹⁵ Ibid., pages 30 ff, and footnote 44 [2015], pages 35–36.

формации о собственниках-бенефициарах, чтобы снять опасения по поводу возможных злоупотреблений со стороны хозяйствующих субъектов. Однако с учетом чувствительного характера информации о собственниках-бенефициарах государствам следует с осторожностью подходить к этому вопросу до принятия решения о раскрытии информации о собственниках-бенефициарах без каких-либо ограничений²¹⁶.

191. Некоторые государства хотя и предусматривают осуществление регистрации и проведение поиска в электронном виде, однако предоставляют клиентам возможность представлять заявки на регистрацию или информационные запросы и в другой форме. Информация может распространяться и через другие каналы, которые могут использоваться в дополнение Интернету либо служить основным способом распространения информации, если система регистрации в режиме онлайн еще не полностью разработана. В некоторых государствах используются также следующие средства обмена информацией:

- a) телефонные услуги для предоставления информации о зарегистрированных предприятиях и заказанных продуктах;
- b) абонентское обслуживание для информирования подписчиков о событиях, связанных с конкретными предприятиями, или уведомления о регистрации новых предприятий определенных типов;
- c) услуги заказов для обеспечения доступа к различным продуктам, чаще всего с помощью интернет-браузера; и
- d) услуги по доставке для передачи различных продуктов, таких как расшифровки зарегистрированной информации о предприятии, бумажные перечни или электронные файлы с отдельными данными.

2. Излишние барьеры для доступности

192. Регистру необходимо обеспечить быстрый доступ к разыскиваемой информации. И даже если эта информация доступна, это не всегда означает, что заинтересованным сторонам легко получить к ней доступ. Получение доступа к информации нередко затрудняют различные барьеры, например формат, в котором представлена информация: если для чтения информации требуется специальное программное обеспечение или если она доступна только в одном определенном формате, ее вряд ли можно назвать широкодоступной. В ряде государств некоторая информация доступна и в бумажной, и в электронной форме; наличие же информации только в бумажной форме, скорее всего, приведет к ограничению ее доступности. Среди других барьеров, которые могут сделать информацию менее доступной, можно назвать взимание платы за ее предоставление, требование о предварительной регистрации пользователей, желающих получить доступ к информации, а также взимание платы за такую регистрацию. Государствам следует найти оптимальные решения с учетом своих потребностей, условий и нормативно-правовой базы.

193. Одним из часто упускаемых из вида обстоятельств, затрудняющих доступ к информации в целях регистрации предприятия или просмотра хранящихся в реестре данных, является незнание официального языка (языков). Повысить доступность регистра для пользователей можно было бы путем предоставления формуляров и инструкций на других языках. Однако последние данные показывают, что, за исключением Европы, регистры предприятий редко предлагают подобные услуги на других языках помимо официального (официальных)²¹⁷. В то время как предоставление всей информации на других языках может оказаться затратным для регистра, в качестве более экономичного варианта можно рассмотреть вопрос о том, чтобы перевести на иностранный язык (языки) лишь ин-

²¹⁶ Информацию в отношении Рекомендации 24 ФАТФ см. выше в сноске 152.

²¹⁷ См. выше, сноска 44, стр. 141 английского текста.

формацию по основным вопросам регистрации, например соответствующие инструкции или формуляры. При выборе наиболее подходящего иностранного языка регистр при желании может принять во внимание наличие исторических связей, экономические интересы юрисдикционной системы и ее географическое расположение (см. пункты 137–139 выше).

3. Объемная информация

194. Помимо предоставления информации об отдельных хозяйствующих субъектах регистры предприятий в некоторых юрисдикционных системах также предлагают возможность получить «объемную» информацию²¹⁸, т.е. подборку данных по отдельным или всем зарегистрированным предприятиям. Такая информация может запрашиваться в коммерческих или некоммерческих целях и часто используется публичными учреждениями, а также частными организациями (такими как банки), которые имеют дело с предприятиями и нередко занимаются обработкой данных по ним. Способ распространения объемной информации может различаться в зависимости от потребностей и возможностей запрашивающей стороны. Одним из возможных способов, которым может воспользоваться регистр, является электронная передача отобранных данных обо всех зарегистрированных предприятиях вместе с данными обо всех новых регистрациях, изменениях и отменах регистрации за заданный период. В качестве другого варианта регистр может воспользоваться имеющимися веб-службами или аналогичными службами межсистемной связи для предоставления доступа к отобранным данным по конкретным предприятиям или названиям. Прямой доступ позволяет избежать хранения ненужной и излишней информации запрашивающей стороной, и государствам, где такие услуги пока не оказываются, следует рассматривать это как возможный вариант при рационализации своей системы регистрации предприятий²¹⁹. Предоставление объемной информации может представлять собой практичный способ получения самостоятельного дохода регистром (см. пункт 202 ниже).

Рекомендация 37. Содействие доступу к информации

В законодательстве следует обеспечить содействие доступу к регистру предприятий и зарегистрированной информации путем избегания создания излишних барьеров, таких как требования в отношении установки конкретного программного обеспечения; взимание запретительно высоких сборов за доступ; или требование о регистрации или указании идентификационных данных пользователей информационных услуг²²⁰.

G. Трансграничный доступ к зарегистрированной информации²²¹

195. Интернационализация предприятий всех размеров создает все больший спрос на доступ к информации о компаниях, работающих за пределами территории своих стран. Однако официальная информация о зарегистрированных

²¹⁸ См. выше, сноска 30, стр. 140–141 английского текста.

²¹⁹ См. выше, сноска 30, стр. 14 английского текста.

²²⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила исключить последнюю фразу этой рекомендации («или ненадлежащее ограничение языков, на которых имеется информация о процедуре регистрации»), поскольку было отмечено, что в некоторых правовых системах не представится возможным обнародовать имеющуюся информацию о процедуре регистрации на неофициальном языке государства (пункт 117, A/CN.9/900).

²²¹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что подход в пунктах 111–116 и рекомендации 17, A/CN.9/WG.I/WP.101, следует скорректировать, чтобы сосредоточиться на трансграничном доступе к информации, а не на обмене информацией, и что эти вопросы лучше всего рассмотреть в сочетании с частью VI проекта руководства для законодательных органов о доступности и обмене информацией (пункт 71, A/CN.9/900). Поэтому Секретариат пересмотрел пункт 115, A/CN.9/WG.I/WP.101, для включения в комментарий в этом месте наряду с новым пунктом и пересмотренной рекомендацией 17, A/CN.9/WG.I/WP.101 (см. также сноски 108 и 122 выше).

предприятиях не всегда бывает легкодоступной в трансграничном контексте из-за технических или языковых барьеров. Для обеспечения отслеживаемости предприятий, прозрачности их деятельности и создания более благоприятных условий для предпринимательской деятельности важнейшее значение имеет максимально возможное упрощение и ускорение трансграничного доступа к такой информации.

196. Для облегчения поиска информации, хранящейся в реестре предприятий, заинтересованными пользователями из других юрисдикционных систем может быть принят ряд мер. Облегчить трансграничный доступ может внедрение интерактивной системы регистрации предприятий, позволяющей представлять запросы на регистрацию и поиск по меньшей мере на одном иностранном языке (см. также пункты 125 и 139 выше), поскольку это устранил необходимость для заинтересованных пользователей приезжать в страну, где зарегистрировано предприятие, и сведет к минимуму необходимость перевода информации на язык, понятный пользователю. Кроме того, упрощению доступа пользователей из других юрисдикционных систем будет способствовать также принятие простых в использовании критериев поиска и простой для понимания структуры информации. В связи с этим при рационализации своей системы регистрации предприятий, государства, возможно, пожелают рассмотреть возможность координации усилий с другими государствами (по крайней мере, в рамках одного географического региона), с тем чтобы применять подходы, которые обеспечат стандартизацию и сопоставимость передаваемой информации между юрисдикционными системами. Наконец, иностранным пользователям можно также предоставить информацию, по меньшей мере на одном иностранном языке, о том, как получить доступ к информации в реестре; им следует также сообщить, как и в случае с внутренними пользователями реестра, о возможности установления прямого контакта с персоналом регистра с помощью специального адреса электронной почты регистра, электронных контактных форм или телефонных номеров обслуживания клиентов.

Рекомендация 38. Трансграничный доступ к зарегистрированной информации

Регистратору следует обеспечить, чтобы системы регистрации предприятий принимали решения, которые способствуют трансграничному доступу к содержащейся в реестре информации о предприятиях²²².

VII. Сборы

197. Можно смело сказать, что уплата сбора за предоставление услуг по регистрации является стандартной процедурой во всех юрисдикционных системах. Как отмечалось выше, за эту плату зарегистрированные предприятия получают доступ к услугам регистра предприятий и многочисленным преимуществам, которые открывает перед ними регистрация, включая получение признаваемых государством идентификационных данных, позволяющих взаимодействовать с деловыми партнерами, населением и государством (см. пункты 50 и 51 выше). Наиболее распространенные виды сборов — это сборы за регистрацию предприятия и предоставление информационных продуктов, однако источником поступления средств, хотя в меньшей степени, могут служить и штрафы. В некоторых юрисдикционных системах регистры могут также взимать ежегодную плату за сохранение предприятия в реестре (эти сборы не связаны с какими-либо

²²² В соответствии с просьбой Рабочей группы, высказанной на ее двадцать восьмой сессии, Секретариат пересмотрел текст, сосредоточив внимание на трансграничном доступе к информации, содержащейся в реестре предприятий (пункт 69, A/CN.9/900).

конкретными действиями), а также плату за регистрацию годовых бухгалтерских отчетов или финансовых ведомостей²²³.

198. Хотя сборы и позволяют регистрам получать определенный доход, они могут повлиять на решение предприятия о регистрации, поскольку уплата сборов может стать тяжелым бременем, особенно для ММСП. Плата за новую регистрацию, например, может удержать предприятие от регистрации, а ежегодные сборы за сохранение компании в реестре или регистрацию годовых бухгалтерских отчетов могут ослабить у предприятия желание поддерживать статус зарегистрированной компании. Государствам следует принять во внимание эти и другие косвенные последствия при введении платы за услуги по регистрации. Таким образом, создавая систему регистрации, направленную на поддержку ММСП и поощрение их активной регистрации, государствам следует рассмотреть возможность бесплатного оказания услуг по регистрации и пострегистрационному обслуживанию, включая предоставление бесплатного доступа к хранящейся в реестре информации. Если такой вариант покажется государствам слишком обремененным, то им следует принять сбалансированный подход, учитывающий необходимость возмещения капитальных затрат и эксплуатационных расходов в течение разумного периода времени и стимулирования ММСП к регистрации. Например, в некоторых государствах регистрация предприятий рассматривается не как механизм получения доходов, а как публичная услуга, призванная стимулировать переход предприятий в сферу законной регулируемой экономики, и поэтому регистрационные сборы там установлены на таком уровне, чтобы побудить предприятия к регистрации. В таких государствах наиболее распространенным подходом является использование шкалы фиксированных сборов за регистрацию, независимо от размера предприятия. Есть также примеры, когда государства осуществляют регистрацию предприятий бесплатно.

А. Сборы, взимаемые за регистрационные услуги

199. Баланс между устойчивостью работы регистра и стимулированием регистрации предприятий является ключевым фактором при установлении платы независимо от ее типа. Одним из рекомендуемых подходов, которого придерживаются многие государства, является принцип возмещения затрат, согласно которому сборы должны покрывать расходы, не принося прибыли. При применении этого принципа государства должны сначала оценить, какой объем сборов необходим для достижения самоокупаемости. При проведении такой оценки следует учитывать не только первоначальные затраты на создание регистра, но и расходы на его текущую деятельность. Такие расходы, например, могут включать а) заработную плату сотрудников регистра; б) затраты на модернизацию и замену аппаратных средств и программного обеспечения; в) стоимость текущего обучения персонала; и d) расходы на рекламные мероприятия и обучение пользователей регистра. В случае интерактивных регистров при создании регистра в партнерстве с частным субъектом этот субъект, возможно, будет в состоянии инвестировать первоначальный капитал в инфраструктуру регистра, а затем окупить свои инвестиции, получая процент с платы за услуги, которая будет взиматься с пользователей регистра сразу после начала его работы.

200. Однако, как показывает практика, даже в тех случаях, когда применяется принцип самоокупаемости, могут существовать значительные различия между государствами, поскольку такой подход требует определения того, какие расходы подлежат возмещению, а этот вопрос может решаться по-разному. В одной из юрисдикционных систем, например, сбор за регистрацию нового предприятия рассчитывается исходя из общих расходов на регистрацию, которые несет среднее предприятие на протяжении всего своего существования. Сбор

²²³ Дополнительную информацию см. European Commerce Registers' Forum Report 2013, page 72.

за начальную регистрацию предприятия покрывает все последующие возможные изменения, кроме требующих публикации официального извещения. Этот подход, как утверждается, дает несколько преимуществ, например: а) бесплатное внесение большинства поправок, что способствует соблюдению установленных требований зарегистрированными предприятиями; б) экономия ресурсов, связанных уплатой сборов за внесение поправок, как для регистра, так и для предприятий; и с) использование временного излишка средств, обусловленного внесением предварительной платы за изменения, на улучшение работы и функций регистра. В других случаях юрисдикционные системы принимают решение взимать плату в размере ниже расходов, которые фактически несет регистр, в целях стимулирования процесса регистрации предприятий. Однако в этих случаях услуги, предоставляемые предприятиям, как правило, субсидируются за счет публичных средств.

201. При установлении платы в комбинированных системах регистрации государству, возможно, целесообразно принять решение о взимании более высокой платы за обработку заявок и информационных запросов, представляемых в бумажном виде, поскольку их приходится обрабатывать сотрудникам регистра, в то время как электронные заявки и информационные запросы представляются непосредственно в регистр и не требуют внимания со стороны его сотрудников. Взимание более высокой платы за обработку заявок и информационных запросов в бумажной форме будет также способствовать тому, чтобы пользователи в конечном итоге начали пользоваться функциями прямой электронной регистрации и поиска. Однако при принятии такого решения государствам, возможно, следует принять во внимание вопрос о том, не повлечет ли взимание такой платы слишком негативные последствия для ММСП, у которых может не быть свободного доступа к электронным услугам.

Рекомендация 39. Сборы, взимаемые за регистрационные услуги

В законодательстве следует установить сборы, если таковые предусмотрены, за регистрационные и пострегистрационные услуги на уровне, который является достаточно низким, с тем чтобы поощрять регистрацию предприятий, в частности ММСП²²⁴, и который в любом случае не превышает уровня, позволяющего регистру предприятий покрывать затраты на предоставление таких услуг.

В. Сборы, взимаемые за предоставление информации

202. Во многих юрисдикционных системах взимание платы за предоставление информационных продуктов является более рентабельным способом получения регистром самостоятельного финансирования. Такая плата может также стать мотивацией для регистров к предоставлению клиентам ценной информации, регулярному обновлению своих записей и предложению дополнительных информационных услуг. Рекомендуемая успешная практика для юрисдикционных систем, стремящихся улучшить этот способ получения поступлений, заключается в отказе от взимания платы за предоставление базовой информации, такой как название и адрес предприятия, и взимании платы за более сложные услуги или услуги, предоставление которых сопряжено для регистра с дополнительными затратами (например, прямая загрузка или предоставление объемной информации). Поскольку взимание платы за информационные продукты может повлиять

²²⁴ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила добавить фразу «в частности ММСП», чтобы еще раз подчеркнуть, что их регистрация должна обеспечиваться бесплатно или что размер сборов для таких предприятий должен быть установлен на самом низком, по возможности, уровне (пункт 119, A/CN.9/900).

на пользователей, ее размер следует установить на достаточно низком уровне, чтобы повысить привлекательность этих продуктов для пользователей²²⁵.

Рекомендация 40. Сборы, взимаемые за предоставление информации

В законодательстве следует установить, что информация, содержащаяся в реестре предприятий, должна предоставляться населению бесплатно, но следует допускать взимание невысоких сборов на уровне, позволяющем регистру предприятий покрывать затраты на предоставление таких услуг²²⁶, за информационные продукты с добавленной стоимостью, которые производятся или развиваются регистром.

С. Опубликование сумм сборов и методов платежа

203. Какой бы подход ни был принят для определения применимых сборов, если таковые предусмотрены, государствам следует четко указать, какие суммы сборов за регистрацию и предоставление информации взимаются с пользователей и какие методы платежа являются приемлемыми. Такие методы должны включать предоставление пользователям возможности заключать с регистром предприятий соглашение об открытии счета пользователя для уплаты сборов. Государствам, в которых предприятия могут регистрироваться самостоятельно в режиме онлайн, следует рассмотреть вопрос о разработке электронных платформ, позволяющих предприятиям производить оплату в режиме онлайн при подаче заявок в регистр (см. пункт 204 ниже). Для государств один из возможных подходов к установлению сборов за регистрацию и предоставление информации заключается в том, чтобы определить такие сборы либо в формальном нормативно-правовом акте, либо в менее официальной административной инструкции, которую регистр сможет пересматривать по мере необходимости. Указание размера сборов в административной инструкции обеспечит большую гибкость и позволит корректировать сборы с учетом последующих изменений, например снизить сборы после того, как окупятся начальные капиталовложения в создание регистра. Недостаток же этого подхода заключается в том, что, пользуясь этой гибкостью, регистр может неоправданно завесить сборы. В качестве альтернативного варианта государство может предпочесть не указывать размер сборов регистра в нормативных актах, а назначить административный или иной орган, уполномоченный регулировать взимаемые регистром сборы²²⁷. Государства, возможно, пожелают также изучить вопрос о том, чтобы указать в законодательстве виды услуг регистра, которые могут или должны предоставляться бесплатно.

Рекомендация 41. Опубликование сумм сборов и методов платежа

Регистратору следует обеспечить широкое опубликование информации о взимаемых сборах за регистрационные и информационные услуги, равно как о приемлемых методах платежа.

²²⁵ В некоторых государствах регистры могут получать от продаж такой информации до 40 процентов своих операционных доходов. Дополнительную информацию см. выше, сноска 30, стр. 17 английского текста.

²²⁶ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила, что в текст этой рекомендации следует включить понятие покрытия затрат, с тем чтобы обеспечить большую согласованность с рекомендацией 39 (рекомендация 37, A/CN.9/WG.I/WP.101) (пункт 120, A/CN.9/900).

²²⁷ Например, в Соединенном Королевстве сборы регистра устанавливаются нормативными актами и утверждаются парламентом. См. по адресу <https://www.gov.uk/government/organisations/companies-house/about/about-our-services#about-fees>.

D. Электронные платежи²²⁸

204. Как только государства достигают определенного уровня технологического развития, им следует рассмотреть вопрос о разработке электронных платформ, которые позволяют предприятиям производить платежи в режиме онлайн, включая использование мобильных платежных систем²²⁹, для получения доступа к услугам регистра, за которые взимается сбор. Это потребует принятия соответствующего законодательства, касающегося электронных платежей, с тем чтобы регистр мог принимать упомянутые платежи. В таких законах, например, следует урегулировать следующие вопросы: кому должно быть разрешено предоставлять эти услуги и на каких условиях; доступ к системам платежей в режиме онлайн; ответственность учреждения, предоставляющего услуги; ответственность клиентов; и устранение ошибок. Кроме того, такие законы должны отвечать общей политике страны в области предоставления финансовых услуг.

Рекомендация 42. Электронные платежи

В законодательстве следует предусмотреть законодательные положения, позволяющие производить электронные платежи и способствующие этому.

VIII. Ответственность и санкции²³⁰

205. Хотя каждое предприятие должно обеспечивать, чтобы его зарегистрированная информация была максимально достоверной, своевременно представляя поправки, государство должно иметь возможность обеспечить надлежащее соблюдение требований в отношении первоначальной и текущей регистрации. Соблюдение этих требований обычно поощряется благодаря наличию механизмов обеспечения соблюдения, предусматривающих, например, введение санкций в отношении предприятий, которые не предоставляют регистру своевременную и точную информацию (см. пункты 158 и 159 выше)²³¹.

A. Ответственность за вводящую в заблуждение, ложную или обманную информацию

206. В целях обеспечения достоверности информации, содержащейся в регистре предприятий, государства должны принять положения, устанавливающие ответственность за любую вводящую в заблуждение, ложную или обманную информацию, которая представляется в регистр при регистрации или изменении

²²⁸ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа одобрила содержание этой рекомендации (рекомендация 56, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) и соответствующего комментария и решила сохранить их в руководстве для законодательных органов, определив для них надлежащее место в тексте (пункт 143, [A/CN.9/900](#)).

²²⁹ Доступ к мобильным платежным системам был определен в Рабочей группе в качестве важного фактора для развивающихся государств и ММСП (пункт 52, [A/CN.9/900](#); см. также пункт 80 выше).

²³⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа решила изменить на обратный порядок изложения рекомендаций 40 и 41 документа [A/CN.9/WG.I/WP.101](#), с тем чтобы вопросы ответственности обсуждались до вопроса санкций, поскольку такая структура, как отмечалось, представляется более логичной (пункт 126, [A/CN.9/900](#)). Во исполнение этого решения концепции, изложенные в пункте 192 документа [A/CN.9/WG.I/WP.101](#) (вводный пункт раздела «A. Санкции»), были включены в пункт 205.

²³¹ Дополнительную информацию см. пример Ирландии, D. Christow, J. Olaisen, *Business Registration Reform Case Studies, Ireland, 2009*, pages 15 ff. Вместе с тем непредоставление требуемой информации после регистрации не влияет на действительность регистрации, но будет иметь правовые последствия для предпринимательской деятельности в соответствии с применимым законодательством принимающего закон государства.

зарегистрированной информации, и за непредставление такой информации, когда ее необходимо было представить²³².

Рекомендация 43. Ответственность за предоставление вводящей в заблуждение, ложной или обманной информации

В законодательстве следует установить надлежащую ответственность за любую вводящую в заблуждение, ложную или обманную информацию, которая представляется регистру предприятий, или за непредставление требуемой информации²³³.

В. Санкции

207. В целях обеспечения соблюдения государства часто применяют такие меры, как установление штрафов за нарушение обязательств, связанных с регистрацией предприятий, например, за несвоевременное представление периодической отчетности или непредставление изменений к зарегистрированной информации (см. пункт 160 выше). В некоторых случаях штрафы могут быть также одним из средств получения поступлений. Однако их взимание опять же требует сбалансированного подхода. В некоторых юрисдикционных системах взимание штрафов считается фактором, удерживающим предприятия от работы за рамками законной регулируемой экономики. В ряде случаев законодательные положения увязывают предоставление компании определенных преимуществ с своевременной подачей необходимых документов; в других череда увеличивающихся штрафов за несвоевременную подачу документов может в конечном итоге привести к принудительной ликвидации. Однако если штрафы используются в качестве основного источника финансирования регистра, как это происходит в некоторых юрисдикционных системах, то это может пагубно отразиться на эффективности работы регистра. Поскольку в таких юрисдикционных системах в результате более строгого соблюдения предприятиями установленных требований регистры могут лишиться этого источника доходов, у них может не иметься особых стимулов для улучшения ситуации в плане соблюдения требований. Поэтому государствам рекомендуется не рассматривать штрафы как основной источник поступлений регистра предприятий, а устанавливать и взимать их в таком размере, который стимулировал бы регистрацию предприятий без ущерба для финансирования регистров при улучшении ситуации с соблюдением установленных требований.

208. Поскольку периодическое использование штрафов в качестве санкций за нарушение требований в отношении первоначальной и текущей регистрации может устранить стимулы для предприятий, в частности ММСП, регистрироваться или надлежащим образом сохранять регистрацию, государства могли бы рассмотреть возможность установления ряда возможных санкций, которые будут применяться в зависимости от серьезности нарушения, или, в случае ММСП, отвечающих определенным условиям, установленным в законодательстве, отказаться от любых санкций в отношении предприятий, совершающих нарушение в первый раз. Одно из средств правовой защиты, которые государства, возможно, пожелают рассмотреть, состоит в том, чтобы включить в реестр информацию о санкциях, налагаемых судом или другим уполномоченным публичным органом на директоров, нарушивших свои правовые обязанности по управлению предприятием, что может предусматривать, в частности, отстранение директора от участия в управлении предприятием, и на такие предприятия.

²³² Комментарий был изменен с учетом мнений, высказанных в Рабочей группе на ее двадцать восьмой сессии (пункты 124 и 125, [A/CN.9/900](#)).

²³³ Эта рекомендация была пересмотрена в соответствии с решением Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии (пункт 125, [A/CN.9/900](#)).

209. Кроме того, можно было бы создать систему уведомлений и предупреждений, чтобы предупреждать предприятия о последствиях несоблюдения конкретных требований в отношении регистрации предприятий (например, несвоевременное представление периодической отчетности). Если регистр функционирует в электронной форме, зарегистрированным предприятиям можно периодически отправлять автоматические предупреждения и уведомления. Кроме того, уведомления и предупреждения можно вывешивать в отделениях регистра и регулярно публиковать в газетах и журналах. В целях эффективного содействия предприятиям, в частности ММСП, государства могли бы также рассмотреть вопрос о разработке учебных программ, в частности для микро- и малых предпринимателей, с тем чтобы повысить осведомленность предприятий об обязанности соблюдать требования в отношении регистрации и дать им рекомендации о том, как выполнять эти обязанности²³⁴.

Рекомендация 44. Санкции

В законодательстве следует:

- а) установить санкции (включая штрафы, отмену регистрации и утрату доступа к услугам), которые могут быть применены к любому предприятию за нарушение им своих обязательств в соответствии с законодательством, включая представление точной и своевременной информации регистру предприятий²³⁵;
- б) предусмотреть положения, согласно которым нарушение обязательства может быть оставлено без санкций при условии исправления его последствий в указанный срок; и
- с) обязать регистратора обеспечить широкое опубликование таких норм.

С. Ответственность регистра предприятий

210. В законодательстве государства следует предусмотреть распределение ответственности за утрату или ущерб, вызванные ошибкой или небрежностью в управлении или эксплуатации системы регистрации предприятий и информационной системы²³⁶.

211. Как отмечалось выше, пользователи регистра несут ответственность за любые ошибки или упущения в информации, содержащейся в заявке на регистрацию или в запросе на внесение изменений, которые они подают в регистр, и на них лежит бремя внесения необходимых поправок. Если заявки на регистрацию и запросы на внесение изменений подаются пользователями напрямую в электронном виде без вмешательства персонала регистра, потенциальная ответственность принимающего закон государства будет, соответственно, ограничиваться сбоями в работе системы, поскольку ответственность за любую другую

²³⁴ Секретариат предлагает включить этот новый пункт, чтобы снять основания для озабоченности, выраженной на двадцать восьмой сессии Рабочей группы, в связи с тем, что несоблюдение обязательств, связанных с регистрацией предприятия, требует более дифференцированного подхода к нарушениям разной степени серьезности (пункты 100, 122 и 123, [A/CN.9/900](#)).

²³⁵ Эта рекомендация была пересмотрена с учетом изменений, внесенных в комментарий в свете мнений Рабочей группы, высказанных на ее двадцать восьмой сессии (пункты 100, 122 и 123, [A/CN.9/900](#)).

²³⁶ В Норвегии, например, регистратор может быть привлечен к ответственности, если он предоставляет неправильную информацию в расшифровках, свидетельствах или публичных уведомлениях, которая становится причиной ущерба для лиц, полагавшихся на неверную информацию. См. The Business Enterprise Registration Act (Act of 15 June 2001, no. 59 and Act of 19 December 2003, no. 120), § 10–3, размещено по адресу www.brreg.no. В соответствии с правовыми традициями некоторых стран ответственность регистратора за причинение ущерба в результате небрежного выполнения им своих обязанностей, как правило, рассматривается в рамках общей правовой доктрины, требующей проявления должной осмотрительности.

ошибку ляжет на пользователей. Однако если заявки на регистрацию или запросы на внесение изменений представляются в бумажной форме, то государство должно рассмотреть вопрос о наличии и объеме его потенциальной ответственности за отказ или неспособность регистра правильно внести информацию, содержащуюся в заявке или в изменении.

212. Также персоналу регистра и его пользователям следует, в частности, четко показать, что сотрудникам регистра не разрешается давать юридические консультации по правовым требованиям в отношении эффективной регистрации и запросов на внесение изменений или по их правовым последствиям, а также давать рекомендации относительно посредника (если он вообще нужен), которого следует выбрать предпринимателю, чтобы произвести свою регистрацию или внести какие-либо изменения в зарегистрированную информацию. Однако сотрудники регистра должны быть в состоянии дать практический совет в отношении процессов регистрации и внесения изменений. В государствах, отдавших предпочтение системе регистрации, предусматривавшей обращение к судебным органам, эта мера, естественно, не должна применяться к судьям, нотариусам и адвокатам, на которых возложена задача осуществления регистрации.

213. Хотя необходимо четко показать, что персоналу регистра не разрешается давать юридические консультации (в зависимости от вида системы регистрации в соответствующем государстве), государству необходимо будет также решить, несет ли оно — и если да, то в какой степени — ответственность, если сотрудники регистра, тем не менее, предоставили неверную или вводящую в заблуждение информацию о требованиях в отношении эффективной регистрации и запросов на внесение изменений или в отношении правовых последствий регистрации.

214. Кроме того, чтобы свести к минимуму риск ненадлежащего поведения персонала регистра, регистру следует рассмотреть вопрос об установлении определенных видов практики, например, об установлении финансового контроля для строгого отслеживания доступа персонала к сборам, уплачиваемым наличными, и к финансовой информации, представленной клиентами, которые используют другие способы оплаты. Такие виды практики могут предусматривать также создание механизмов аудита для регулярной оценки результативности работы регистра, а также его финансовой и административной эффективности. Дополнительные механизмы ограничения риска ненадлежащего поведения персонала регистра рассматриваются в пункте 229 ниже²³⁷.

215. Если государства принимают на себя юридическую ответственность за утрату или ущерб, вызванные сбоями в работе системы или же ошибкой или неправомерными действиями со стороны сотрудников регистра, они могут рассмотреть вопрос о выделении части сборов за регистрацию и получение информации, взимаемых регистром, в компенсационный фонд для покрытия возможных исков или же об оплате требований из общих поступлений. Государства могли бы также принять решение об установлении максимального предельного уровня денежной компенсации, выплачиваемой по каждому требованию²³⁸.

²³⁷ Этот новый пункт состоит из прежних подпунктов (b) и (c) пункта 229 (пункт 212, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)). Учитывая замечание Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии о том, что эти подпункты помещены ненадлежащим образом в контексте раздела «Изменение или удаление информации» и могут быть перенесены в другое место (см. также сноску 255 ниже), Секретариат предлагает включить данную часть комментария в этом месте (пункт 139, [A/CN.9/900](#)).

²³⁸ В ходе двадцать восьмой сессии Рабочей группы было высказано предположение о том, что текст Типового закона ЮНСИТРАЛ об обеспеченных сделках может являться моделью для обсуждения законодательной рекомендации об ответственности регистра предприятий (пункт 127, [A/CN.9/900](#)). В статье 32 этого текста излагаются три варианта подхода к разработке типового положения об ограничении ответственности регистра обеспеченных сделок, однако Секретариат предполагает, что эта ссылка в комментарии на возможность ограничения ответственности регистра предприятий, возможно, является достаточной для целей настоящего руководства для законодательных органов.

Рекомендация 45. Ответственность регистра предприятий

В законодательстве следует установить, может ли регистр предприятий быть привлечен к ответственности за убытки или ущерб, причиненные в результате ошибки или небрежности в регистрации предприятий или в управлении или эксплуатации регистра.

IX. Отмена регистрации²³⁹

А. Отмена регистрации

216. Отмена регистрации предприятия означает, что в реестр внесена отметка о том, что оно более не зарегистрировано и что оно прекратило свою деятельность. В таких случаях публичные данные в отношении предприятия обычно остаются видимыми в реестре, но статус предприятия изменяется, чтобы указать, что оно было удалено из реестра или что предприятие более не зарегистрировано. Отмена регистрации происходит после того, как предприятие в силу любого обстоятельства окончательно прекратило свою деятельность, в том числе в результате слияния, принудительной ликвидации в связи с банкротством или в тех случаях, когда применимое законодательство обязывает регистратора отменить регистрацию предприятия из-за невыполнения определенных юридических требований.

217. Государствам следует рассмотреть вопрос о роли регистра в отмене регистрации предприятия. В большинстве юрисдикционных систем отмена регистрации предприятия является одной из основных функций регистра. Однако на регистр гораздо реже, как представляется, возлагается решение вопроса о том, нужно ли отменять регистрацию предприятия или нет в результате производства по делу о несостоятельности или прекращения деятельности²⁴⁰. В юрисдикционных системах, где регистры выполняют эту функцию, условия, которые приводят к отмене регистрации, и соответствующую процедуру определяет закон.

218. Поскольку вопросы отмены регистрации вследствие прекращения деятельности или производства по делу о несостоятельности предприятия регулируются не законодательством, касающимся регистрации предприятий, а другими законами, и поскольку отмечаются существенные различия в таких законах от одного государства к другому, в настоящем руководстве для законодательных органов речь идет только об отмене регистрации тех платежеспособных предприятий, которые принимающее закон государство признало бездействующими или прекратившими свою деятельность в соответствии с правовым режимом в отношении регистра предприятий. В таких случаях большинство государств разрешают осуществлять отмену регистрации либо по просьбе предприятия (часто именуемую «добровольной отменой регистрации»), либо по инициативе регистра (часто именуемую «удалением»). Чтобы регистратор не сталкивался с проблемами при определении того, когда использование полномочий на отмену регистрации является оправданным, поскольку предприятие является бездействующим платежеспособным предприятием или когда оно прекратило свою деятельность, в законодательстве следует четко установить условия, которые должны быть соблюдены. Этот подход позволит также избежать ситуации, когда такие полномочия могут быть использованы на произвольной основе. Разреше-

²³⁹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат скорректировать комментарий в пунктах 216–221 (пункты 201–205, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) путем: а) обеспечения соответствия определению термина «отмена регистрации» в пункте 13 настоящего руководства; б) проведения различия между «удалением» регистром и прекращением деятельности; и с) разъяснения цели и сферы охвата всего раздела (см. пункты 129 и 130 и 133, [A/CN.9/900](#)).

²⁴⁰ См. выше, сноска 66, стр. 34 английского текста, и сноска 44, стр. 40 и далее английского текста.

ние регистратору осуществлять отмену регистрации по собственной инициативе, но в соответствии с четкими правилами позволяет обеспечивать актуальность реестра и не перегружать базу данных предприятиями, которые не осуществляют никакой деятельности. Когда отмена регистрации предприятия осуществляется по инициативе регистратора²⁴¹, должны существовать веские основания полагать, что зарегистрированное предприятие не осуществляло коммерческую деятельность или что оно не функционировало в течение определенного периода времени. Такая ситуация может возникнуть, например, если государство обязывает предприятие представлять периодическую отчетность или годовые бухгалтерские отчеты, а предприятие не выполняет это обязательство в течение определенного периода времени после истечения крайнего срока подачи документов. В любом случае полномочия регистратора на отмену регистрации предприятия должны ограничиваться контролем за выполнением четких и объективных юридических требований, необходимых для сохранения действительности регистрации предприятия. В ряде государств до начала процедуры отмены регистрации регистратор должен в письменной форме информировать предприятие о планируемой отмене его регистрации и предоставить ему достаточное время для ответа и оспаривания этого решения. И только если регистратор получает ответ, что предприятие больше не функционирует, или если ответ не получен в течение предусмотренного законом срока, предприятие будет удалено из реестра. Общим требованием для вступления в силу решения об отмене регистрации является публикация соответствующего уведомления²⁴².

219. Отмена регистрации может также осуществляться по просьбе предприятия, что наиболее часто происходит в том случае, если предприятие прекращает свою деятельность или никогда не осуществляло деятельности²⁴³. Государствам следует указать, при каких обстоятельствах предприятия могут подавать заявку на отмену регистрации и какие лица, связанные с предприятием, уполномочены подавать заявку на отмену регистрации от имени предприятия. Добровольная отмена регистрации не является альтернативой более формальным процедурам, связанным, например, с прекращением деятельности или несостоятельностью, если такие процедуры предписаны законодательством государства для ликвидации предприятия.

Рекомендация 46. Добровольная отмена регистрации

В законодательстве следует:

- а) определить условия, при которых предприятие может ходатайствовать об отмене регистрации; и
- б) установить требование о том, чтобы регистратор отменял регистрации предприятия, которое выполняет такие условия.

²⁴¹ Секретариат предлагает добавить первые три предложения в начале этого пункта (ранее вторая часть пункта 202, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) в соответствии с просьбой Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии провести в разделе об отмене регистрации различие между «удалением» регистратором и прекращением деятельности и роспуском предприятия и не концентрироваться на отмене регистрации в результате двух последних из этих процедур (пункт 130, [A/CN.9/900](#)).

²⁴² Дополнительную информацию см. Lexis PSL Corporate, Striking off and dissolution overview, www.lexisnexis.com/uk/lexispsl/corporate/document/391387/55YB-2GD1-F186-H4MP-00000-00/Strikingoffanddissolutionoverview. См. также T. F. MacLaren, in Eckstrom's Licensing in Foreign and Domestic Operations: Joint Ventures, 2015 [as it appears in Westlaw], page 30.

²⁴³ Секретариат пересмотрел этот пункт комментария в соответствии с подходом, предложенным Рабочей группой на ее двадцать восьмой сессии (пункты 130 и 133, [A/CN.9/900](#)).

Рекомендация 47. Отмена регистрации по инициативе регистратора²⁴⁴

В законодательстве следует определить условия, при которых регистратор может отменить регистрацию предприятия по собственной инициативе.

В. Процесс отмены регистрации

220. Независимо от того, осуществляется ли отмена регистрации по запросу предприятия или по инициативе регистратора, если предприятие зарегистрировано как отдельный субъект, регистр должен опубликовать публичное уведомление о предлагаемой отмене регистрации и о том, когда эта отмена регистрации вступит в силу. Такое объявление обычно публикуется на веб-сайте регистра или в таких официальных публикациях, как центральный печатный орган, или в обоих. Эта процедура призвана обеспечить невозможность отмены регистрации без предоставления кредиторам и другим заинтересованным сторонам (например, участникам этого предприятия) возможности оспорить эту процедуру в целях защиты своих прав (обычная практика заключается в том, чтобы представить в регистр письменную жалобу, подкрепленную любыми необходимыми доказательствами). Если возражений против этой процедуры не поступает, то по истечении срока, указанного в объявлении, в реестре проставляется пометка о том, что регистрация этого предприятия была отменена. Следует отметить, что до завершения процедуры отмены регистрации предприятие продолжает функционировать и осуществлять далее свою деятельность.

221. Регистры должны сохранять информацию о предприятиях, которые были удалены из реестра, а срок, в течение которого такая информация будет сохраняться, должен определяться по усмотрению государства (см. пункты 224–227 ниже). Продолжительность срока сохранения этой информации, вероятно, будет зависеть от структурной организации регистра и от порядка его эксплуатации. Полностью электронные регистры обычно обеспечивают бессрочное хранение информации, если они были разработаны в соответствии с техническими стандартами масштабируемости и гибкости (см. пункты 71–75 выше). Если регистр функционирует в электронной, бумажной или комбинированной форме, то подход, обеспечивающий бессрочное хранение документов, может оказаться неосуществимым из-за высоких расходов, сопряженных с хранением. Поэтому было бы желательно, чтобы государства установили минимальный срок хранения таких документов (см. пункты 224–227 ниже). Если государство применяет систему регистрации по уникальному идентификатору, то информация, касающаяся предприятия, будет привязана к этому идентификатору и после того, как регистрация предприятия будет отменена.

Рекомендация 48. Процедура отмены регистрации

В законодательстве следует предусмотреть, что:

- a) зарегистрированному предприятию направляется письменное уведомление²⁴⁵ об отмене регистрации; и
- b) сообщение об отмене регистрации публикуется в соответствии с правовыми требованиями принимающего закон государства.

²⁴⁴ С учетом пересмотра раздела «Отмена регистрации» Секретариат пересмотрел название этой рекомендации и подпункт (a), чтобы отразить изменения в комментарии, а также решение Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии уточнить в этой рекомендации, что отмена регистрации осуществляется в соответствии с законодательством принимающего закон государства (пункт 131, A/CN.9/900).

²⁴⁵ В соответствии с высказанным на двадцать восьмой сессии Рабочей группы предложением о том, что термин «письменный» следует понимать как применимый и к электронным, и к бумажным уведомлениям (пункт 132, A/CN.9/900), Секретариат применил этот подход во всем тексте проекта руководства для законодательных органов (в связи с этим см. пункт 13 выше).

C. Момент вступления в силу отмены регистрации предприятия

222. Момент вступления в силу отмены регистрации должен устанавливаться законодательством, а в записи о статусе предприятия в реестре должно быть указано время и дата вступления в силу отмены регистрации, а также причин такого решения. Регистратор должен в кратчайший практически возможный срок ввести эту информацию в реестр, чтобы пользователи реестра были проинформированы об изменившемся статусе предприятия без каких-либо неоправданных задержек.

Рекомендация 49. Момент и сила отмены регистрации

В законодательстве следует:

- а) указать, в какой момент отмена регистрации предприятия создает правовые последствия;
- б) указать, что любое требуемое уведомление об отмене регистрации для предприятий, которые относятся к категории соответствующей организационно-правовой формы, было опубликовано в соответствии с законодательством; и
- с) указать правовые последствия отмены регистрации.

D. Восстановление регистрации

223. В ряде государств регистрацию предприятия, которое было удалено из реестра по инициативе регистратора или по просьбе предприятия²⁴⁶, можно восстановить при условии, что просьба о восстановлении регистрации, направляемая регистратору, удовлетворяет определенным условиям (в некоторых государствах эта процедура определяется как «административное восстановление»), или представлена по решению суда. В некоторых государствах предусмотрены обе процедуры, и выбор одной из них, как правило, зависит от причин отмены регистрации предприятия или цели восстановления регистрации предприятия. Эти две процедуры, как правило, отличаются по ряду ключевых аспектов, например, кто может подавать заявку на восстановление регистрации предприятия, какие предприятия имеют право на восстановление и сроки подачи заявки на восстановление. В государствах, в которых предусмотрены обе процедуры, требования в отношении «административного восстановления» зачастую являются более жесткими, чем требования в отношении восстановления по решению суда. Например, в таких государствах соответствующую заявку регистратору может подавать только потерпевшее лицо, которым может оказаться бывший директор или участник предприятия²⁴⁷, а срок подачи такой заявки в регистр может быть короче, чем время, предоставляемое для обращения в суд в целях получения судебного решения²⁴⁸. Независимо от метода или методов, выбираемых государством для предоставления возможности восстановления регистрации предприятия, после восстановления регистрации, считается, что предприятие продолжало существовать, как если бы оно не исключалось из реестра, что подразумевает, в частности, сохранение предприятием своего прежнего наименования.

²⁴⁶ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат изменить формулировку пункта 223 (пункт 206, A/CN.9/WG.I/WP.101) и рекомендации 50 (рекомендация 46, A/CN.9/WG.I/WP.101), с тем чтобы в них четко указывалось, что относится к этим процедурам и законодательству регистра предприятий и что относится к другим областям законодательства (пункт 134, A/CN.9/900). В дополнение к изменению формулировок пунктов 216–221 Секретариат включил фразу «по инициативе регистратора или по просьбе предприятия».

²⁴⁷ См., например, Соединенное Королевство, Companies House, Strike off, dissolution & restoration, 2015, pages 12 and 17, размещено по адресу <https://www.gov.uk/government/organisations/companies-house>.

²⁴⁸ См., например, Ирландия, размещено по адресу <https://www.cro.ie/Termination-Restoration/Overview>.

В случаях, когда наименование предприятия не может быть использовано, поскольку уже было присвоено другому зарегистрированному за это время предприятию, государство, как правило, устанавливает процедуры, регулирующие изменение наименования восстановленного предприятия.

Рекомендация 50. Восстановление регистрации

В законодательстве следует указать обстоятельства, при которых регистратор обязан восстановить регистрацию предприятия, регистрация которого была отменена, и срок для этого.

Х. Хранение записей

А. Хранение записей²⁴⁹

224. Как правило, содержащаяся в реестре предприятий информация должна храниться бессрочно. Принимающее закон государство должно определить соответствующую продолжительность срока, в течение которого такая информация подлежит хранению, и может принять решение применять свои общие правила хранения публичных документов.

225. Однако срок хранения записей наиболее часто зависит от порядка работы регистра и от того, в какой форме функционирует регистр: на электронной, бумажной или комбинированной основе. Например, государства, которые выбрали системы регистрации на бумажной или комбинированной основе, должны определить срок, в течение которого регистром должны храниться представленные ему бумажные документы, в частности, в ситуациях, когда регистрация соответствующего предприятия была отменена (см. пункт 221 выше). Определенную роль при принятии таких решений, вероятно, будут играть вопросы, связанные с наличием пространства для хранения и расходами на хранение таких документов.

226. В случае электронных регистров хранить подлинные документы, представленные в бумажном виде, в течение продолжительных сроков, вероятно, не потребуется, при условии, что информация, содержащаяся в этих документах, будет занесена в реестр или что документы в бумажной форме будут оцифрованы (с помощью сканирования или иного способа электронной обработки).

227. Независимо от того, в какой форме функционирует регистр предприятий, предоставление возможным будущим пользователям долгосрочного доступа к информации, хранящейся в реестре, имеет ключевое значение не только по историческим причинам, но также для того, чтобы предоставить данные за прошлые годы по юридическим, финансовым и управленческим аспектам деятельности того или иного предприятия, которые могут по-прежнему иметь значение. Хранить электронные записи, вероятно, будет проще и экономичнее, чем сохранять бумажные документы. Чтобы свести к минимуму затраты и пространство для хранения документов в бумажной форме, регистры, которые используют бумажные носители и которые не могут преобразовать полученные документы в электронную форму, могут применять альтернативные решения (например, использовать микрофильмы), позволяющие передавать, хранить, читать и распечатывать информацию.

²⁴⁹ Секретариат пересмотрел комментарий (ранее пункты 208–210, [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) в соответствии с замечаниями, высказанными на двадцать восьмой сессии Рабочей группы, о том, что необходимо избегать предположения в отношении периода времени с точки зрения хранения записей в бумажном и электронном виде и что в комментарии к этой рекомендации следует вместо этого подчеркнуть, что хранение информации является весьма значимым (пункт 137, [A/CN.9/900](#)).

Рекомендация 51. Хранение записей

В законодательстве следует предусмотреть, что документы и информация, представленные лицом, осуществляющим регистрацию, и зарегистрированным предприятием, включая информацию в отношении отмены регистрации предприятий, должны храниться регистром таким образом, чтобы обеспечить возможность извлечения этой информации регистром и другими заинтересованными пользователями²⁵⁰.

В. Исправление или удаление информации²⁵¹

228. В законодательстве следует установить, что сотрудники регистра не могут исправлять или удалять зарегистрированную информацию, за исключением случаев, предусмотренных в законодательстве, и что любое изменение может быть внесено лишь в соответствии с этим применимым законодательством. Однако для обеспечения бесперебойной работы регистра, особенно когда лица, осуществляющие регистрацию, представляют регистрационную информацию, используя бумажные формы, персоналу регистра должно быть разрешено исправлять свои собственные канцелярские ошибки (см. пункты 30, 48 и 150 выше), сделанные при переносе информации, содержащейся в бумажных документах, в регистрационную запись. В случае принятия такого подхода лицу, осуществившему регистрацию, безотлагательно направляется уведомление об этом или любым другим исправлении (а в общедоступную регистрационную запись, относящуюся к соответствующему предприятию, добавляется уведомление о характере исправления и дате, когда оно было произведено). В качестве альтернативы государство может потребовать от регистратора уведомлять лицо, осуществляющее регистрацию, о его ошибке, и затем это лицо может бесплатно представить поправку.

229. Кроме того, необходимо свести к минимуму риск ненадлежащего поведения персонала регистра путем а) разработки регистрационной системы таким образом, чтобы сделать невозможным для сотрудников регистра изменение времени и даты регистрации или любой зарегистрированной информации, внесенной осуществившим регистрацию лицом; и б) разработки такой регистрационной инфраструктуры, которая обеспечит сохранение информации и документов, касающихся предприятия, регистрация которого отменена, в течение срока, предусмотренного законодательством принимающего закон государства²⁵².

Рекомендация 52. Исправление или удаление информации

В законодательстве следует предусмотреть, что регистратор не обладает полномочиями исправлять или удалять информацию, содержащуюся в регистрационной записи в реестре предприятий, кроме как в случаях, которые указаны в законодательстве.

²⁵⁰ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат снять озабоченности, выраженные в отношении ссылки в этой рекомендации на «неопределенный срок» и различие между требованиями в отношении сроков для хранения в бумажном и электронном виде (пункт 137, A/CN.9/900). Поэтому подпункты (b) и (c) этой рекомендации были удалены, а остальная часть текста была скорректирована соответствующим образом.

²⁵¹ На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа просила Секретариат заменить в тексте этой рекомендации (рекомендация 49, A/CN.9/WG.I/WP.101) и комментарии слово «изменение» словом «исправление» (пункт 138, A/CN.9/900).

²⁵² Во исполнение просьбы Рабочей группы на ее двадцать восьмой сессии прежние подпункты (b) и (c) пункта 212 документа A/CN.9/WG.I/WP.101 были перенесены в комментарий к рекомендации 45 (пункт 139, A/CN.9/900), а то, что ранее было подпунктом 43(c) документа A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1, было восстановлено в этом месте в качестве подпункта (b).

С. Защита регистрационной записи в реестре предприятий от утраты или повреждения

230. В целях защиты реестра предприятий от риска утраты или физического повреждения или уничтожения государству следует хранить резервные копии регистрационных записей. В этой связи могут применяться любые правила, регулирующие защиту других общедоступных записей в принимающем закон государстве.

231. Угрозы, которые могут возникнуть для электронного регистра, включают также преступные деяния, которые могут быть совершены путем использования технологических средств. Поэтому обеспечение эффективных средств защиты станет важным элементом законодательной базы, призванной содействовать использованию электронных средств при регистрации предприятий. Среди типичных вопросов, которые следует рассмотреть принимающим закон государствам, — несанкционированный доступ или вмешательство в содержание электронного реестра; несанкционированный перехват данных или воздействие на них; противоправное использование устройств; мошенничество и фальсификация²⁵³.

Рекомендация 53. Защита регистрационной записи в реестре предприятий от утраты или повреждения

В законодательстве следует:

- а) установить требование, обязывающее регистр предприятий обеспечить защиту регистрационных записей от риска утраты или повреждения; и
- б) предусмотреть и поддерживать механизмы резервирования данных, позволяющих при необходимости восстановить любую регистрационную запись.

Д. Гарантии недопущения случайного уничтожения

232. Один из аспектов, который может заслуживать внимания государств, связан с опасными природными явлениями или другими инцидентами, которые могут повлиять на обработку, сбор, передачу и защиту данных, размещенных в электронном реестре, функционирующем в сфере ответственности отделения регистра. Ввиду того, что пользователи рассчитывают на надежную работу регистра, регистратору следует обеспечить, чтобы любые перебои в операциях были короткими, редкими и создавали минимальные неблагоприятные последствия для пользователей и государств²⁵⁴. По этой причине государствам следует разработать соответствующие меры для содействия защите регистра. Одна из таких мер могла бы заключаться в разработке плана обеспечения бесперебойного функционирования, в котором были бы изложены необходимые меры недопущения и ликвидации сбоев в работе регистра и обеспечения возможности дальнейшего предоставления услуг пользователям. В одном государстве, например, регистром был создан «журнал рисков», т.е. обновляемый по мере возникновения изменений в работе регистра документ. Такой «журнал рисков» позволяет сотрудникам регистра выявлять возможные риски для услуг регистрации, равно как и надлежащие меры по снижению таких рисков. Назначенные сотрудники обязаны ежегодно отчитываться об угрозах для регистра и соответствующих мерах, принятых в целях уменьшения таких угроз²⁵⁵.

²⁵³ См. выше, сноска 30, стр. 49 английского текста.

²⁵⁴ Там же, стр. 49 английского текста.

²⁵⁵ Как это принято, например, в Палате компаний в Соединенном Королевстве.

Рекомендация 54. Гарантии недопущения случайного уничтожения

В законодательстве следует предусмотреть, что должны быть установлены надлежащие процедуры для уменьшения рисков, связанных с непреодолимой силой, опасными природными явлениями или другими инцидентами, которые могут повлиять на обработку, сбор, передачу и защиту данных, размещенных в реестрах предприятий в электронной или бумажной форме.

Приложение*

Основополагающие законодательные рамки

А. Изменения в основополагающем законодательстве и нормативно-правовых актах

1. Реформа системы регистрации предприятий может повлечь за собой внесение изменений либо в основное законодательство, либо в подзаконные акты, либо и в то, и в другое. Основное законодательство означает такие документы, как законы и кодексы, которые должны приниматься законодательными органами государства. Соответственно реформы, в которых затрагивается этот вид законодательства, требуют участия законодательных органов, и поэтому соответствующие процессы могут потребовать значительных затрат времени. Подзаконные акты — это свод документов, состоящий из правил, директив и других аналогичных актов, принятых исполнительными органами в пределах, установленных законодательными органами. Реформа подзаконных актов не требует их рассмотрения законодательными органами и, таким образом, может быть проведена в более короткие сроки. Поэтому, если позволяют внутренние обстоятельства, использование подзаконных актов может стать более приемлемым вариантом по сравнению с реформой основного законодательства.

2. Реформа системы регистрации предприятий может также повлечь за собой внесение изменений в различные аспекты внутреннего законодательства государства. Помимо законодательства, которое должно предписывать порядок осуществления регистрации предприятий, государствам, возможно, потребуется обновить или изменить законы, которые могут негативно повлиять на процесс регистрации, с целью обеспечить учет в таких законах потребностей ММСП и других предприятий. Никакого единого решения для этого процесса, которое подходило бы для всех государств, нет, поскольку реформы будут зависеть от законодательной базы государства. Однако реформы должны быть направлены на развитие внутренней правовой базы, которая будет способствовать регистрации предприятий и обладать такими чертами, как прозрачность и подотчетность, четкость законодательных положений и использование гибких юридических структур.

3. Независимо от выбранного подхода, а также от масштабов реформы соответствующие изменения в национальных правовых рамках должны самым тщательным образом учитывать потенциальные издержки и преимущества такого процесса, а также возможности и волю правительства, а также имеющиеся людские ресурсы. Поэтому важным подготовительным этапом программы реформирования являются тщательные ревизия и анализ законов, имеющих отношение к регистрации предприятий¹, с целью оценки потребности в изменениях, возможных решений и перспектив эффективного осуществления реформ. В некоторых случаях эта оценка может привести к отсрочке каких-либо крупных законодательных реформ, особенно если существенные успехи в процессе упрощения могут быть достигнуты путем внедрения оперативных инструментов². После принятия решения о том, какие изменения и как их следует произвести, не менее важно обеспечить их осуществление. Для того чтобы избежать возможного риска нереализованных реформ, правительство, руководящий комитет по ре-

* На своей двадцать восьмой сессии Рабочая группа согласилась с содержанием разделов, воспроизведенных в настоящем приложении (глава XI, разделы А–Е [A/CN.9/WG.I/WP.101](#)) и рекомендаций 52–54 [A/CN.9/WG.I/WP.101](#), но решила перенести их в приложение к руководству для законодательных органов (пункт 142, [A/CN.9/900](#)).

¹ См. World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 40.

² Ibid., page 74.

форме и группы по осуществлению проектов должны тщательно следить за применением нового правового режима. В нижеследующих пунктах приводятся некоторые примеры подходов, которых можно придерживаться в целях оптимизации внутреннего законодательства и нормативных актов, для того чтобы упростить процесс регистрации предприятий и сделать его более доступным для ММСП.

В. Ясность законодательных положений

4. В юрисдикционных системах, в которых планируется облегчить начало деятельности предприятий, в частности ММСП, важно изучить существующие правовые рамки, с тем чтобы выявить возможные препятствия на пути к упрощению процесса регистрации. Характер реформ будет зависеть от состояния внутренней правовой базы, и здесь можно привести различные примеры, почерпнутые из опыта государств³.

5. Эти реформы могут включать принятие государствами решения переместить акцент в законодательстве с открытых компаний с ограниченной ответственностью на частные предприятия, особенно если последние в данное время составляют большинство фирм в государстве. Реформы могут также включать решение перенести правовые положения, касающиеся малых предприятий, в начало любого нового законодательного акта о формах предприятий, для того чтобы такие положения можно было легче найти, или использовать более простые формулировки в любом обновленном законодательстве⁴.

6. Одной из наиболее актуальных реформ, которая бы особо способствовала обеспечению ясности законодательных положений, стал бы всеобъемлющий обзор нормативно-правовой базы в области регистрации предприятий и сведение в итоге различных норм в один законодательный акт. Это также позволило бы придать системе определенную гибкость благодаря принятию некоторых положений в качестве нормативных актов или просто путем разработки необходимой правовой основы для установления правовых обязательств с помощью принятия мер нормативного характера на более позднем этапе⁵.

Рекомендация 1/приложение. Ясность законодательных положений

В законодательстве следует, в возможной степени, объединить правовые положения, касающиеся регистрации предприятий, в единый законодательный текст, который составлен ясным языком и в котором используются простые формулировки, которые можно легко понять.

С. Гибкие организационно-правовые формы⁶

7. Данные свидетельствуют о том, что предприниматели, как правило, выбирают для своего предприятия простейшую из имеющихся организационно-правовых форм, когда они решают зарегистрироваться, и что в государствах с жесткими организационно-правовыми формами масштабы регистрации значительно меньше, чем в государствах с более гибкими требованиями. В государствах, которые ввели для предприятий новые и упрощенные организационно-правовые формы, процесс регистрации для этих новых типов предприятий стал гораздо проще. Предприниматели не обязаны публиковать свои правила, регулирующие

³ Ibid., page 65.

⁴ Ibid., page 66. Более подробно см. пункт 56, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

⁵ Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), Business Registration Reform case study: Norway, 2011.

⁶ Рабочая группа, возможно, пожелает принять к сведению работу, которую она параллельно проводит в отношении обществ ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью ([A/CN.9/WG.I/WP.99](#) и [A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1](#)).

деятельность их предприятий или управление ими, в официальном печатном органе; вместо этого они могут разместить их в Интернете через регистр предприятий; и привлечение адвоката, нотариуса или другого посредника не является обязательным для подготовки документов или поиска названия для предприятия⁷.

8. Изменения в законодательстве, направленные на уменьшение или отмену требований относительно минимального капитала⁸ для предприятий, также способствуют упрощению регистрации ММСП, поскольку у микро- и малых предприятий могут быть ограниченные средства для выполнения таких требований или они не захотят или не смогут связать себя обязательствами под имеющийся у них капитал ради создания своего предприятия. Вместо того чтобы прибегать к требованиям относительно минимального капитала для защиты кредиторов и инвесторов, некоторые государства применяют альтернативные подходы, такие как включение в свое законодательство положений о гарантиях в связи с несостоятельностью; проведение проверок платежеспособности; или подготовка аудиторских отчетов, которые показывают, что инвестированной компанией суммы достаточно для покрытия расходов на создание предприятия⁹.

9. Введение новых упрощенных форм компаний с ограниченной ответственностью и других видов предприятий часто сопровождается значительным сокращением или полной отменой требований в отношении минимального капитала, который предприятия других организационно-правовых форм должны внести при создании. В ряде государств, которые ввели упрощенные формы хозяйствующих субъектов, требования в отношении минимального капитала были вообще отменены, а в других случаях первоначальная регистрация или оформление в качестве юридического лица допускается при внесении номинальной суммы капитала. В других государствах введена система постепенной капитализации, которая требует от предприятия резервировать определенную процентную долю его ежегодного дохода до тех пор, пока его резервы и акционерный капитал в совокупности не составят общую требуемую сумму¹⁰. В других случаях постепенная капитализация необходима лишь тогда, когда субъект с ограниченной ответственностью в упрощенной форме намерено постепенно превратиться в полноценную компанию с ограниченной ответственностью, для чего потребуется внести более высокую долю акционерного капитала. Тем не менее никакого соответствующего обязательства не устанавливается¹¹.

10. Еще одна реформа, которая будет способствовать совершенствованию процесса регистрации предприятий, связана с предоставлением предпринимателям свободы осуществлять любую законную деятельность без требования указывать соответствующую сферу¹². Это особенно актуально в тех юрисдикционных системах, где предприниматели обязаны указывать в своих уставных документах конкретный вид или виды деятельности, которыми они намерены заниматься,

⁷ Дополнительную информацию см., например, Греция, V. Saltane, J. Pan, *Getting Down to Business: Strengthening Economies through Business Registration Reforms*, 2013, page 2, а также другие примеры, такие как Колумбия (см. A/CN.9/WG.I/WP.83).

⁸ См. более подробное обсуждение вопроса о требованиях в отношении минимального капитала и упрощенных формах хозяйствующих субъектов в пунктах 75–79, A/CN.9/825, а также в пунктах 46–47, A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1.

⁹ Дополнительную информацию см. пункт 28, A/CN.9/WG.I/WP.85.

¹⁰ См. Италия, пункт 29, A/CN.9/WG.I/WP.85.

¹¹ Дополнительную информацию см., например, Германия в докладе д-ра Ляйфа Бёткера (Федеральное министерство юстиции) «Simplified business forms in the context of small and medium enterprises, the German approach» («Упрощенные формы предприятий в контексте малых и средних предприятий: подход Германии»), представленный в ходе Международного colloquium ЮНСИТРАЛ по микрофинансированию (16–18 января 2013 года) и размещенный по адресу <http://www.uncitral.org/uncitral/en/commission/colloquia/microfinance-2013-papers.html>.

¹² Это один из элементов, с которыми Рабочая группа уже согласилась в ходе обсуждения законодательного текста по упрощенным формам хозяйствующих субъектов (см. A/CN.9/825, пункт 70). См. также пункты 31–34, A/CN.9/WG.I/WP.99.

для того чтобы компании не могли выходить за рамки своих целей и, согласно некоторым источникам, чтобы обеспечить защиту акционеров и кредиторов. Разрешение включать в уставные документы (или иные правила, регулирующие деятельность предприятия или управление им) так называемое «положение об общей цели», которое гласит, что цель компании заключается в осуществлении любой коммерческой или предпринимательской деятельности, и которое устанавливает право на это, облегчает регистрацию предприятия. Существует очень маленькая вероятность того, что такой подход потребует дополнения или изменения регистрации в будущем, поскольку предприятия могут изменять свои цели в случае возможного изменения предпринимателями своей деятельности без внесения поправок в регистрацию, при условии, что новый вид коммерческой деятельности является законным и что получены соответствующие лицензии. Дополнительными альтернативами включению положения об общей цели, которые будут преследовать ту же цель, может быть принятие законодательства, которое делает возможность устанавливать неограниченные цели правилом, действующим по умолчанию в соответствующей юрисдикционной системе, или отмена любых требований к предприятиям, а именно к частным предприятиям, указывать свои задачи для целей регистрации¹³.

Рекомендация 2/приложение. Гибкие организационно-правовые формы

В законодательстве следует разрешить создание гибких и упрощенных организационно-правовых форм предприятий, с тем чтобы способствовать и поощрять регистрацию предприятий любого размера, включая те формы, которые рассматриваются в [руководстве ЮНСИТРАЛ для законодательных органов по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью].

D. Основное законодательство и подзаконные акты для учета развития технологий

11. Поскольку информационные технологии – это та сфера, в которой отмечается бурный технический прогресс, было бы целесообразно установить в основном законодательстве руководящие юридические принципы, а в подзаконных актах оговорить конкретные положения, детально регулирующие функционирование системы и требования к ней¹⁴. После полной автоматизации процесса регистрации предприятий государствам следует установить положения (предпочтительно в подзаконных актах) или стратегические установки, определяющие порядок внутривластного обмена данными, с тем чтобы не допустить любого отказа от сотрудничества со стороны тех или иных учреждений.

Рекомендация 3/приложение. Основное законодательство и подзаконные акты для учета развития технологий

В законодательстве следует установить руководящие правовые принципы в отношении электронной регистрации в основном законодательстве и следует предусмотреть в подзаконных актах конкретные положения, детально регулирующие функционирование электронной системы и устанавливающие требования к ней.

E. Электронные документы и электронные методы удостоверения подлинности

12. Представление информации регистру, работающему в режиме онлайн, представляет собой сделку между предприятием и правительством, которая должна регулироваться, согласно внутреннему законодательству, тем же самым

¹³ Дополнительную информацию см. пункт 52, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

¹⁴ См. основной текст выше, сноска 30, стр. 7 английского текста.

режимом, что и любая другая электронная сделка¹⁵. Поэтому, если соответствующая внутренняя законодательная база для электронных сделок отсутствует, первым шагом в проведении реформы, направленной на поддержку электронной регистрации предприятий, было бы признание и регулирование использования таких электронных сделок. Помимо прочего, государствам следует принять законы, разрешающие использовать электронные подписи и представлять документы в электронной форме¹⁶. В некоторых государствах, например, использование современных электронных подписей является обязательным при передаче информации в регистр предприятий. Когда законодательство об электронных сообщениях принято, в нем должны быть установлены как минимум принципы недискриминации, технологической нейтральности и функциональной эквивалентности, позволяющие обеспечить одинаковый режим для информации в бумажном и электронном виде. Принцип недискриминации гарантирует, что документ не может быть лишен юридической силы, действительности или исковой силы на том лишь основании, что он составлен в электронной форме. Принцип технологической нейтральности предписывает принять положения, которые являются нейтральными в плане используемой технологии. Принцип функциональной эквивалентности закладывает критерии, согласно которым электронные сообщения и электронные подписи могут считаться эквивалентными бумажным сообщениям и подписям, поставленным вручную.

13. Кроме того, целесообразно включить в законодательство положения по снижению рисков, которые может вызвать использование ИКТ и которые могут повлиять на действительность, а в некоторых юрисдикционных системах и на законную силу информации, передаваемой с помощью электронных средств. Наиболее распространенные риски связаны со следующими аспектами: подтверждение идентификационных данных предпринимателя, подающего заявку на регистрацию (именуемое «удостоверением подлинности»); недопущение сознательного или неосознанного изменения информации в ходе ее передачи (именуемое «сохранением целостности»); исключение возможности отрицания отправляющей и принимающей сторонами факта отправки или получения переданного сообщения (именуемое «исключением отказа»); и предотвращение раскрытия информации лицам или системам, не имеющим на то разрешения (именуемое «обеспечением конфиденциальности»)¹⁷. В тех государствах, где законодательство не требует от регистров предприятий проверять достоверность информации, представленной в процессе регистрации, эти риски могут вызывать больше проблем, поскольку там может быть сравнительно легко осуществлять манипуляции с системами регистрации и процессами подачи документов.

14. Проверка идентификационных данных лица, осуществляющего регистрацию, и обеспечение целостности заявки и вспомогательной информации являются ключевыми элементами укрепления доверия к системам регистрации, функционирующим с использованием ИКТ, и их соответствующему применению. Таким образом, государствам следует внимательно изучить требования, которые должны предъявляться в связи с электронными подписями и электронными документами, для того чтобы свести к минимуму любые риски хищения корпоративных идентификационных данных¹⁸ и представления недостоверной информации.

¹⁵ См. A. Lewin, L. Klapper, B. Lanvin, D. Satola, S. Sirtaine, R. Symonds, *Implementing Electronic Business Registry (e-BR) Services, Recommendations for policy makers based on the experience of EU Accession Countries*, 2007, page 47.

¹⁶ ЮНСИТРАЛ приняла несколько текстов, касающихся электронной торговли. С этими документами и соответствующей информацией о них можно ознакомиться на веб-сайте ЮНСИТРАЛ по адресу http://www.uncitral.org/uncitral/ru/uncitral_texts/electronic_commerce.html (см. также пункт 89 выше).

¹⁷ См. основной текст выше, сноска 30, стр. 12 английского текста.

¹⁸ Хищение корпоративных идентификационных данных может быть произведено путем хищения или неправомерного использования ключевых идентификаторов и параметров доступа предприятия, манипулирования учетными данными и записями или их фальсифика-

15. Независимо от того, является ли принятие законодательства об электронных подписях преждевременным исходя из технологической инфраструктуры государства или нет, предотвратить хищение корпоративных идентификационных данных и обеспечить безопасность могут помочь и другие различные методы. Опыт ряда государств стал основой для практических действий, которые могут быть предприняты и в других регионах. Простые методы включают использование имен пользователей и паролей; электронные сертификаты; биометрическую проверку подлинности (например, отпечатки пальцев); системы контроля и системы электронной почты, которые уведомляют зарегистрированных пользователей об изменениях или о внесении документов в записи, относящиеся к их предприятиям; и введение или увеличение штрафов за представление коммерческим регистрам ложной или вводящей в заблуждение информации. Для облегчения регистрации ММСП государства, возможно, пожелают сделать выбор в пользу принятия таких более простых способов удостоверения подлинной личности предпринимателей.

Е. Отправление и получение электронных сообщений¹⁹

16. Еще один вопрос, который следует рассмотреть при создании регистра предприятий, функционирующего на основе использования ИКТ, заключается в том, что наличие электронного реестра может затруднить установление времени и места отправления и получения информации. Это тот аспект, который может стать актуальным в свете особого значения времени для определенных представлений, как, например, установление точного времени и места регистрации предприятия. Поэтому крайне важно иметь четкие правила, определяющие время «отправления» и «получения» электронных сообщений. Если такие правила не определены четко в законодательной базе соответствующего государства или если они определены без той конкретики, которая необходима для целей заявок на регистрацию, в которых время имеет особое значение, то может потребоваться принятие специальных законов, касающихся вопросов отправления и получения.

ции, а также посредством других аналогичных преступных деяний. Несмотря на использование термина «корпоративный», корпорации не являются единственными хозяйствующими субъектами, которые становятся жертвами таких преступлений. Объектами хищения идентификационных данных могут стать предприятия или организации любого вида, любого размера или с любой организационно-правовой структурой, в том числе индивидуальные частные предприятия, товарищества и компании с ограниченной ответственностью.

¹⁹ См. выше, сноска 15, стр. 48 английского текста.